

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL NOMBRE DEL ENTE

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 2022, 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 del 2022:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Banamex, 4296093, Obra, (Reintegros)	Estatal	-
Banamex, 4487166, 04T, GEQ Contingencia 2020, CC	Estatal	1,108,711.70
Banamex, 8111456, F21, Ramo 28. Participaciones Federales 2021, Obra, (25mdp)	Estatal	539,747.29
Banamex, 729333, 96R, Impuesto Sobre Nóminas (ISN) 2021, Obra, GS	Estatal	145.60
Banamex, 2673092, E21, Cuenta Pagadora Estatal 2021, Obra, GS	Estatal	31,297.69
Banamex, 2831095, I21, Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021, Obra, GS	Estatal	144,472.75
Banamex, 7439592, E22, Estatal. 2022, Obra, GS	Estatal	-
Banamex, 7439606, V25, Ramo 33. FAFEF 2022, Obra, GS	Estatal	211,633.26
Banamex, 8086928, V11, Estatal. ISN 2022, Obra, (Adquisiciones), GS	Estatal	534.27
Banamex, 8838520, V11, Estatal. ISN 2022, Obra, (Contrato), GS	Estatal	455,424.38
Banamex, 8963058, V56, Ramo 23. FIES 2021, Obra, GS	Estatal	21,486.39

Banamex, 122486, 55T, FEIEF 2021, Obra, GS-122486	Estatad	67.84
Banamex, 179410, E22, Estatal. 2022, Obra, (Adquisiciones) GS-179410	Estatad	-
Banamex, 212868, 96R, ISN 2021, Obra, (Adquisiciones) GS-212868	Estatad	20.72
BANBAJIO, 36625333 0101, 01G INGRESOS PROPIOS, OBRA	Estatad	10,524,476.03
BANBAJIO, 36625333 0101I, 01G INGRESOS PROPIOS, OBRA, INVERSION	Estatad	-
BANBAJIO, 36713600 0101, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ-36713600 0101	Estatad	3,453,482.73
BANBAJIO, Inversión 36713600 0101I, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ-36713600 0101I	Estatad	-
Banco del Bajío, 36988020 0101, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ- 36988020 0101	Estatad	2,281,260.80
BANBAJIO, 37097474 0101, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ- 37097474 0101 - 37097474 0101	Estatad	11,622,683.82
BANBAJIO, Inversión 37097474 0101I, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ- 37097474 0101I - 37097474 0101I	Estatad	-
BanBajío, Inversión 36988020 0101I, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ- 36988020 0101I	Estatad	-
BANBAJIO, 37097540 0101, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ- 37097540 0101 - 37097540 0101	Estatad	5,398,771.68
BANBAJIO, Inversión 37097540 0101I, GEQ Sistema Penitenciario, Obra, CESPQ- 37097540 0101 - 37097540 0101	Estatad	-
Banamex, 688420, 33B, Nuevas Placas 2022, Obra, GS-688420	Estatad	-
Banamex, 585796, V55, Desastres Naturales 2022, Obra, GS-585796	Estatad	0.03
Banamex, 804226, EI2 Excedente Incentivos 2022 Recurso Estatal	Estatad	-
TOTAL	Subtotal	35,794,216.98

OTRAS CUENTAS:	TIPO	MONTO
Banamex, 4296093, Obra, (Reintegros)	Estatad	-
Banorte, 568021851, CC, (Nómina)	Estatad	11,843.86
BBVA Bancomer, 108039488, CC, (Nómina)	Estatad	-
BBVA Bancomer, 446276741, CC, (Impuestos)	Estatad	12,000.39
Banamex, 5541457, 01G, Ingresos Propios, CC, Incapacidades	Estatad	3,279.36
Bancomer, 113467104, CC, (Fondos y Viáticos)	Estatad	-
BanBajío, 28730398 0101, CC, (Becas)	Estatad	0.01
Banamex, 2614596, 01G, Ingresos Propios, CC, (Trámites y Servicios)	Estatad	10,968,417.40

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

Banamex, 3930992, 01G, Ingresos Propios	Estatal	471.09
Banamex, 4487298, F22, Ramo 28. Participaciones Federales 2022, CC	Estatal	15,280,735.35
BANBAJIO, 36625853 0101, 01G INGRESOS PROPIOS	Estatal	5,177,204.44
BANBAJIO, 36625853 0101I, 01G INGRESOS PROPIOS, INVERSIÓN	Estatal	-
Banbajio, 38110839 0101, E22 recurso Estatal	Estatal	8.38
Subtotal		31,453,960.28
Total		\$67,248,177.26

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
		0	
		0	
		0	
TOTAL		\$ 0.00	

- 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 del 2022 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS	NO APLICA	0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	NO APLICA	0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	NO APLICA	0		
DERECHOS	NO APLICA	0		
PRODUCTOS	NO APLICA	0		
APROVECHAMIENTOS	NO APLICA	0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	NO APLICA	0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	NO APLICA	0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	NO APLICA	0		
TOTAL		\$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2022 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	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
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	\$ 0.00	
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	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

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 informa que, al 31 de diciembre de 2022, no se refleja en cuentas por cobrar (recurso devengado) ningún importe.

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2022 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	39,817	Anticipo de bienes y servicios.
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	56,071,363	Se adjunta reporte de la integración de este saldo líneas abajo.
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-Total	\$56,111,180	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$56,111,180	

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 2022.

No. OBRA	NOMBRE DE OBRA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TOTAL
2015-01131	PAVIMENTACIÓN DE CAMINO EN JALPAN DE SERRA (PAVIMENTACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE CAMINO PUERTO DE ANIMAS-LA MOHONERA, KM 4+515 AL KM 7+000, MPO. JALPAN DE SERRA, QRO.)	89K RAMO 23 CONTINGENCIA ECONOMICA 2015	566,503
2022-00272	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN EL FRACCIONAMIENTO LAS HADAS, MUNICIPIO DE QUERETARO, QRO.	96R ISN 2021	1,685,640
2022-00320	AMPLIACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 413 DEL BATÁN A LA COMUNIDAD DE JOAQUÍN HERRERA, MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO. KM 2+740 - KM 4+220 Y SEÑALAMIENTO HORIZONTAL Y VERTICAL DEL KM 2+740 AL 7+240	V11 ISN 2022	9,156,595
2022-00276	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN EL FRACCIONAMIENTO LAS BRUJAS, QUERETARO, QRO.	I21 Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	1,136,783
2022-00526	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA DESARROLLO FAMILIAR Y PRADOS DEL RINCÓN, QUERÉTARO, QRO.	V25 Ramo 33. FAFEF 2022	689,834
2022CEI-0005	CONSTRUCCIÓN DE ÁREA DE INDIADOS Y AMPLIACIÓN DE ADUANA, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	A12 GEQ Sistema Penitenciario	1,338,068
2022CEI-0007	AMPLIACIÓN Y ADECUACIÓN DEL AREA MEDICA DE PROCESADOS CP1, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JOSÉ EL ALTO, QUERÉTARO.QRO.	A12 GEQ Sistema Penitenciario	4,699,569
2022-00805	PAVIMENTACIÓN CON EMPEDRADO DE 2 CALLES DE LA COLONIA EL ROMERILLAL, QUERÉTARO, QRO.	A56 FIES 2021	1,791,154
2022-00806	PAVIMENTACIÓN CON EMPEDRADO DE CALLE NOGAL EN LA LOCALIDAD DE LA VENTA DE AJUCHITLANCITO, PEDRO ESCOBEDO, QRO.	A56 FIES 2021	274,675
2022-00809	PAVIMENTACIÓN CON EMPEDRADO DE CUATRO CALLES DE LA COLONIA AMPLIACIÓN SANTA FE, TEQUISQUIAPAN, QRO.	A56 FIES 2021	823,775
2022CEI-0009	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DEL ARCHIVO GENERAL DE LA CESPQ, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JOSÉ EL ALTO, QRO.	A12 GEQ Sistema Penitenciario	2,221,296
2022-00924	MEJORAMIENTO DE CALLE MARIANO RIVA PALACIO, BONIFACIO SÁNCHEZ Y SALVADOR VÁZQUEZ EN EL FRACCIONAMIENTO LA CUADRILLA 1RA SECCIÓN, QUERÉTARO, QRO.	V11 ISN 2022	1,994,131
2022-00945	MEJORAMIENTO DE CALLE LÁZARO CÁRDENAS EN SAN NICOLÁS, TEQUISQUIAPAN, QRO.	V11 ISN 2022	250,187
2022-00867	ALUMBRADO PÚBLICO SOBRE LIBRAMIENTO NORPONIENTE DEL KM 20+000 AL KM 27+500, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO.	V11 ISN 2022	4,391,042

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2022-00938	CONSTRUCCIÓN DE AV. SAN RAFAEL, DELEGACIÓN DE FÉLIX OSORES, MUNICIPIO DE QUERETARO, QRO	V11 ISN 2022	1,293,865
2022-00940	REMODELACIÓN DE FACHADA DEL PARQUE RECREATIVO EL REBOCITO, EZEQUIEL MONTES, QRO.	V11 ISN 2022	315,638
2022-00958	AMPLIACIÓN CLÍNICA UAQ SANTA ROSA JAUREGUI, QRO (1° ETAPA)	V11 ISN 2022	734,856
2022-00969	MEJORAMIENTO DE CALLE ENCINOS, CEDROS Y FICUS, COLONIA SANTA ISABEL, QUERÉTARO, QRO.	V11 ISN 2022	338,757
2022-00971	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PLUVIAL EN EL FRACCIONAMIENTO BOSQUES DE SAN JUAN, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	V55 Desastres Naturales	5,522,784
2022-00981	MEJORAMIENTO DE CALLE DE ACCESO A LA TELESECUNDARIA COMUNIDAD SAN MIGUEL EN LA PALMAS, PENAMILLER, QRO.	96R ISN 2021	341,593
2022-00982	EJORAMIENTO DE BOULEVARD GÓMEZ MORÍN, ENTRE LA CALLES FELIPE ÁNGELES Y MELCHOR OCAMPO EN LA CABECERA MUNICIPAL, CADEREYTA DE MONTES, QRO.	33B Nuevas Placas	4,777,920
2022-00983	MODERNIZACIÓN DEL CAMINO EL PORTUGUÉS - AGUA FRÍA, EMPEDRADO EMPACADO EN MORTERO (ETAPA DOS), MUNICIPIO DE PEÑAMILLER, QRO.	V25 Ramo 33. FAFEF 2022	1,127,156
2022-00989	REHABILITACIÓN DE CASA SEJUVE	V11 ISN 2022	350,499
2022-01011	MEJORAMIENTO DE ESPACIO PÚBLICO TIANGUIS LAS GARZAS (PRIMERA ETAPA), SAN JUAN DEL RIO, QRO.	33B Nuevas Placas	1,463,384
2022-01032	MEJORAMIENTO DE LA CALLE VENUSTIANO CARRANZA, FRANCISCO I. MADERO, JOSÉ MA. PINO SUAREZ Y CALLE COMERCIANTES EN LA CABECERA MUNICIPAL DE COLÓN, QUERÉTARO, QRO.	EI2 Excedente Incentivos 2022	8,363,662
2022-00980	MEJORAMIENTO DE CALLE PRINCIPAL EN LA LOCALIDAD SANTA AGUEDA, PINAL DE AMOLES, QRO.	V11 ISN 2022	421,992
TOTAL GENERAL			56,071,362

- 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	NO APLICA			

ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	Las entradas y salidas de materiales se registran a costo histórico.	Se reflejan en cuentas patrimoniales y presupuestales el mismo costo	Ninguno

• **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022 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 del 2022 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 del 2022 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	7,910,603	1,277,930	6,654,534	Línea recta	10%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2013 y acuerdo 2 del acta número CACQRO/002/2021 de la Tercera Sesión del Consejo de Armonización Contable de fecha 27 de diciembre de 2021.	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	419,044	108,822	272,805	Línea recta	33%		Regular estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,121,569	2,760,789	2,800,107	Línea recta	20%		Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	71,038,957	23,292,539	59,898,319	Línea recta	20%		Buen estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	Línea recta			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	173,919,130	66,107,322	126,123,000	Línea recta	20%		Buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0				
TOTAL	\$256,409,303	\$93,547,402	\$195,748,765				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2022 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			

Conciliación del importe reflejado en la cuenta de 551.0.0.000 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y la variación reflejada en el rubro Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes en el Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado Analítico del Activo.

Concepto	No. Cuenta contable	Descripción cuenta contable	Importe al 31 de diciembre de 2022	Concepto / Estado Financiero
MÁS	551.0.0.000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,801,266	Balanza de comprobación y Estado de Actividades
MENOS	551.8.0.000	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	159,084	Balanza de comprobación y auxiliares
IGUAL:	551.5.0.000	Depreciación de Bienes Muebles	18,642,182	Depreciación del ejercicio - Balanza de comprobación
MÁS	126.3.0.000	Depreciación Acumulada de bienes muebles	78,754,209	Depreciación de bienes adquiridos antes del ejercicio 2013 - Registros auxiliares
MENOS	126.3.0.000	Depreciación Acumulada de bienes muebles por bajas de activo	3,848,988	Cargos acumulados por baja de bienes - Registros auxiliares
TOTAL:			93,547,402	Variación reflejada en el Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado Analítico del Activo

Se informa la integración de la cuenta 123.5. Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público al 31 de diciembre de 2022.

No. obra	Nombre obra	No. Cuenta	Nombre de cuenta	Importe
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
2021-00559	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	4,847,054
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	18,683,017
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	275,985,248
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	87,319,718
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	23,136,033
2021-00570	REDUNDANCIA DE INFRAESTRUCTURA PARA SEGURIDAD ESTATAL	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	47,468,882
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	29,093,513
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
2022-00004	MEJORAMIENTO DE CALLE VIOLETA EN SENEGAL DE LAS PALOMAS, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	13,427,770
2022-00007	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN EL ORGANAL, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	6,652,459
2022-00008	MEJORAMIENTO DE CALLES COLONIA SAN JUAN BOSCO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	6,719,230

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2022-00009	DERIVACIÓN DE ACUEDUCTO II A CABECERA MUNICIPAL DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	19,723,950
2022-00010	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA VILLAS DEL PUENTE, SAN JUAN DEL RIO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	11,153,710
2022-00012	AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PLUVIAL, COLONIA LOS PINOS, CORREGIDORA, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	8,863,355
2022-00013	MEJORAMIENTO DE CALLE VICENTE GUERRERO Y BOULEVARD CONCÁ EN LA LOCALIDAD DE CONCÁ, ARROYO SECO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	7,842,600
2022-00021	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA QUINTAS DE GUADALUPE, SAN JUAN DEL RÍO, QUERÉTARO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	11,178,547
2022-00025	MEJORAMIENTO DE CALLE MALTRATA EN LA CABECERA MUNICIPAL, PINAL DE AMOLES, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,297,609
2022-00028	MODERNIZACION DE CAMINO DE ACCESO A LA COMUNIDAD DE CUATRO PALOS (PRIMERA ETAPA), EN EL MUNICIPIO DE PINAL DE AMOLES, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	4,051,036
2022-00139	MEJORAMIENTO DE CALLE JOSÉ VASCONCELOS, COLONIA SAN FRANCISCO, JALPAN DE SERRA, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	7,158,564
2022-00140	REHABILITACIÓN DE BOULEVARD LANDA DE MATAMOROS, MUNICIPIO DE LANDA DE MATAMOROS, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	16,875,020
2022-00272	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN EL FRACCIONAMIENTO LAS HADAS, MUNICIPIO DE QUERETARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	23,341,268
2022-00275	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN LA COLONIA LA BOLA Y MANSIÓN DEL CIERVO, EZEQUIEL MONTES, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	26,749,360
2022-00276	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN EL FRACCIONAMIENTO LAS BRUJAS, QUERETARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	14,642,382
2022-00320	AMPLIACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 413 DEL BATÁN A LA COMUNIDAD DE JOAQUÍN HERRERA, MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO. KM 2+740 - KM 4+220 Y SEÑALAMIENTO HORIZONTAL Y VERTICAL DEL KM 2+740 AL 7+240	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	45,693,750

2022-00347	MODERNIZACIÓN DE CAMINO DE ACCESO A LA COMUNIDAD DEL RAYO, DE LA CF 69 AL RAYO, MUNICIPIO DE JALPAN DE SERRA, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	12,382,275
2022-00526	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA DESARROLLO FAMILIAR Y PRADOS DEL RINCÓN, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	12,297,220
2022-00527	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA COLINAS DE MENCHACA, QUERETARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,426,861
2022-00528	MEJORAMIENTO DE ANDADOR EN LA COLONIA LA FLORESTA, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,261,235
2022-00529	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES DE LA COLONIA PRADOS DEL RINCÓN, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,558,621
2022-00530	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN LA LOCALIDAD DE SAN PEDRO MÁRTIR, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	12,898,358
2022-00531	MEJORAMIENTO DE VARIAS CALLES EN LA LOCALIDAD DE LA BARRETA, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,032,535
2022-00532	MEJORAMIENTO DE CAMINO PRINCIPAL DE LA LOCALIDAD SAUZ DE GUADALUPE, PINAL DE AMOLES, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	958,855
2022-00533	MEJORAMIENTO DE CALLE MILENIO EN LA COLONIA PROYECCIÓN 2000, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,338,111
2022-00534	CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE USOS MÚLTIPLES EN LA COLONIA TONATIUH I, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	1,447,785
2022-00550	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESTATAL 400 DEL KM 17+100 AL KM 34+500, MUNICIPIOS DE HUIMILPAN Y PEDRO ESCOBEDO, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	14,171,264
2022-00569	REPARACIÓN DE TALUD EN CARRETERA 200 KM 1+980, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	1,869,881
2022-00647	LIMPIEZA Y DESAZOLVE DEL RÍO SAN JUAN EN LA LOCALIDAD DE SAN NICOLÁS, TEQUISQUIAPAN Y DEL RÍO SAN JUAN EN EL FRACCIONAMIENTO LA RUEDA, SAN JUAN DEL RÍO, QUERÉTARO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	25,767,705

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

2022-00750	MEJORAMIENTO DE CALLE MIGUEL HIDALGO EN LA LOCALIDAD DE FUENTEZUELAS, TEQUISQUIAPAN, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,814,128
2022-00805	PAVIMENTACIÓN CON EMPEDRADO DE 2 CALLES DE LA COLONIA EL ROMERILLAL, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,216,810
2022-00806	PAVIMENTACIÓN CON EMPEDRADO DE CALLE NOGAL EN LA LOCALIDAD DE LA VENTA DE AJUCHITLANCITO, PEDRO ESCOBEDO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,009,959
2022-00809	PAVIMENTACIÓN CON EMPEDRADO DE CUATRO CALLES DE LA COLONIA AMPLIACIÓN SANTA FE, TEQUISQUIAPAN, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,005,536
2022-00867	ALUMBRADO PÚBLICO SOBRE LIBRAMIENTO NORPONIENTE DEL KM 20+000 AL KM 27+500, MUNICIPIO DE QUERÉTARO, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	3,001,927
2022-00924	MEJORAMIENTO DE CALLE MARIANO RIVA PALACIO, BONIFACIO SÁNCHEZ Y SALVADOR VÁZQUEZ EN EL FRACCIONAMIENTO LA CUADRILLA 1RA SECCIÓN, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	3,096,622
2022-00938	CONSTRUCCIÓN DE AV. SAN RAFAEL, DELEGACIÓN DE FÉLIX OSORES, MUNICIPIO DE QUERETARO, QRO	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	505,841
2022-00945	MEJORAMIENTO DE CALLE LÁZARO CÁRDENAS EN SAN NICOLÁS, TEQUISQUIAPAN, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	77,718
2022-00969	MEJORAMIENTO DE CALLE ENCINOS, CEDROS Y FICUS, COLONIA SANTA ISABEL, QUERÉTARO, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,304,988
2022-00981	MEJORAMIENTO DE CALLE DE ACCESO A LA TELESECUNDARIA COMUNIDAD SAN MIGUEL EN LA PALMAS, PENAMILLER, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	160,685
2022-00982	MEJORAMIENTO DE BOULEVARD GÓMEZ MORÍN, ENTRE LA CALLES FELIPE ÁNGELES Y MELCHOR OCAMPO EN LA CABECERA MUNICIPAL, CADEREYTA DE MONTES, QRO.	123.5.4.000	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,952,437
2022-00983	MODERNIZACIÓN DEL CAMINO EL PORTUGUÉS - AGUA FRÍA, EMPEDRADO EMPACADO EN MORTERO (ETAPA DOS), MUNICIPIO DE PEÑAMILLER, QRO.	123.5.5.000	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	1,477,150
2022CEI-0004	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DEL ÁREA MÉDICA DE SENTENCIADOS, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JOSÉ EL ALTO, QUERÉTARO, QRO.	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	4,728,966

2022CEI-0005	CONSTRUCCIÓN DE ÁREA DE INDICIADOS Y AMPLIACIÓN DE ADUANA, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JUAN DEL RÍO, QRO.	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	1,464,495
2022CEI-0007	AMPLIACIÓN Y ADECUACIÓN DEL AREA MEDICA DE PROCESADOS CP1, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JOSÉ EL ALTO, QUERÉTARO.QRO.	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	1,600,815
2022CEI-0009	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DEL ARCHIVO GENERAL DE LA CESPQ, COMISIÓN ESTATAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO DE QUERÉTARO, SAN JOSÉ EL ALTO, QRO.	123.5.2.000	Edificación no Habitacional en Proceso	134,416
				839,437,671

- Estimaciones y Deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	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 PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2022 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

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

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.27	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	La factibilidad es alta, corresponde a pago de estimaciones de obra pública.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,803,174.71	La factibilidad de pago es alta, porque se refiere al pago de las cuotas

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

		patronales de ISN, así como retenciones de obra pública.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,087.35	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en enero de 2023 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y Gastos por concepto de reembolsos de fondos o viáticos pendientes por pagar.
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	92,096.76	Recursos depositados al ente público, en la cuenta bancaria asignada para ingresos propios, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismos que se facturan en el siguiente mes, de acuerdo a lo establecido en lineamientos para cobro de cuotas y tarifas.
Sub-Total	1,897,359.09	

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

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

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 1,897,359.09	

Concepto	Pasivo al 31 de diciembre de 2022	Devengado al 31 de diciembre de 2022	Diferencia	Comentario
ISR Régimen Simplificado de Confianza	10	-	10	Corresponde a las retenciones de proveedores de Resico que ya afectaron presupuesto con el registro del comprobante fiscal digital, importe que se pagara a Tesorería de la Federación en enero 2023.
Impuestos Sobre Nóminas	788,577	788,579	-2	
Otras Retenciones	983,338	-	983,338	Corresponde a las retenciones del contratista (sanciones por atraso) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones, mismas que se pagaran una vez que se finiquiten las obras.
Retención 5 al millar CMIC	31,250	-	31,250	Corresponde a las retenciones del contratista (5 al millar CMIC) que ya afectaron presupuesto con el pago de las estimaciones y se enteraran en el mes de enero 2023.
Cuenta puente intereses obra	2,087	-	2,087	Intereses generados en cuentas bancarias de obra pública que se reintegraran en el mes de enero 2023 o al finiquito de la obra, al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
Ingresos por Clasificar	92,097	-	92,097	Recursos depositados en la cuenta bancaria del ente público, asignada para ingresos propios, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismos que se facturan en el siguiente mes, de acuerdo a lo establecido en lineamientos para cobro de cuotas y tarifas.
Suma	1,897,359	788,579	1,108,780	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2022 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 de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022 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	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00	NO APLICA	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	NO APLICA	
FONDOS CONTINGENTES	0.00	NO APLICA	
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00	NO APLICA	
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00	NO APLICA	
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00	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 del 2022. 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 informa los montos totales al 31 de diciembre del 2022 de cada clase, así como de 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
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	NO APLICA
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	NO APLICA
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	NO APLICA
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0	NO APLICA
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
MULTAS DE IMPUESTOS	0	NO APLICA
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0	NO APLICA
APORTACIÓN DE MEJORAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0	NO APLICA
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0	NO APLICA
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES	0	NO APLICA

CATASTRALES		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0	NO APLICA
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	NO APLICA
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0	NO APLICA
RECARGOS DE DERECHOS	0	NO APLICA
MULTA DE DERECHOS	0	NO APLICA
ARRENDAMIENTO	0	NO APLICA
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0	NO APLICA
OTROS PRODUCTOS	0	NO APLICA
RENDIMIENTOS BANCARIOS	1,963,376.22	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
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	7,328764.77	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	0	NO APLICA
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	NO APLICA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0	NO APLICA
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0	NO APLICA
TOTAL	\$ 28,457,977.09	

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 2022 y cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS	MONTO,	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
TRANSFERENCIAS Y ASIGACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO CORRIENTE	328,863,900	RECURSO PARA EJERCER EN GASTO CORRIENTE DE LA ENTIDAD.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO FEDERAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	188,357,305	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	791,573,196	RECURSO PARA EJERCER OBRA PÚBLICA.
TOTAL	1,308,794,401	

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2022, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NO APLICA	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 del 2022:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	638,704,373.60
------------------------------	-----------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO	EXPLICACIÓN DE CUENTAS 10% Ó MÁS
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	77,777,769	12%	Pago de sueldos y salarios
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	22,036,535	3%	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	29,318,645	5%	
Seguridad Social	15,256,172	2%	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	26,892,526	4%	
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,029,243	1%	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,147,460	0%	
Alimentos y Utensilios	204,647	0%	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	50,883,417		
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	25,518,301	4%	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,221,812	0%	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	19,981,087	3%	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,944,683	0%	
Materiales y Suministros para Seguridad	33,074		
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	8,939,773	1%	
Servicios Básicos	1,845,025	0%	
Servicios de Arrendamiento	1,859,531	0%	

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Serv	25,718,981	4%	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,020,646	0%	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,404,827	1%	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	22,302,946	3%	
Servicios de Traslado y Viáticos	579,825	0%	
Servicios Oficiales	2,035,349	0%	
Otros Servicios Generales	5,167,655	1%	
Ayudas Sociales	3,706,208	1%	
Pensiones	13,458,800	2%	
Jubilaciones	46,089,151	7%	
Depreciación de Bienes Muebles	18,801,266	3%	
Inversión Pública no Capitalizable	202,529,020	32%	Transferencia de obra en proceso por término y entrega a la unidad operadora a través de acta de entrega recepción.

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 del 2022:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	

Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	68,797,678	Depreciación de bienes muebles en cumplimiento al acuerdo 2 del acta número CACQRO/002/2021 de la Tercera Sesión del Consejo de Armonización Contable de fecha 27 de diciembre de 2021.
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2022 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	698,548,004.43	PROPIOS, ESTATAL Y FEDERAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	237,702,677.20	PROPIOS, ESTATAL Y FEDERAL
REVALÚOS	\$0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	NO APLICA
Revalúo de Bienes Muebles	0	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 2022 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 2022	
Concepto	Importe
Reclasificación obra terminada con acta entrega-recepción a unidad operadora de presupuesto de ejercicio anteriores	- 521,305,928
Depreciación de bienes adquiridos en 2011 y 2012 que afectaron únicamente cuentas de activo en cumplimiento al acuerdo 2 del acta número CACQRO/002/2021 de la Tercera Sesión del Consejo de Armonización Contable de fecha 27 de diciembre de 2021.	- 9,956,531
Baja de bienes	- 11,368
Reintegro de recursos	44,946
Reclasificación saldos cuentas por cobrar y cuentas por pagar	- 7
Total general	- 531,228,888

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

CUENTA	2021	2022	Variación	Explicación
Efectivo	0	0	0	

Bancos –Tesorería	52,690,597	67,248,177	-14,557,581	La variación se debe principalmente al pago de obra pública, materiales y servicios con recurso del ejercicio 2022, así como a la recepción de recursos en el ejercicio principalmente para obra pública y gasto de operación.
Total de Efectivo y Equivalentes	52,690,597	67,248,177	-14,557,581	

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2022 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 del 2022 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	\$12,764,673.24	100.00%	\$12,764,673.24

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

(Pesos)

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$698,548,004	\$415,227,786
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$207,006,976.55	\$10,982,370.83
Depreciación	18,801,266	19,624,884
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		
Inversión pública no capitalizable	202,529,020	1,035,012,048
Otros Orígenes	463,520	49,442
Otras Aplicaciones	-14,786,829	-1,043,704,004
Partidas extraordinarias		
Otros ingresos y beneficios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	905,554,981	426,210,157

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$1,337,252,378
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)		\$1,337,252,378
---	--	------------------------

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$1,435,069,648
--	--	------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$1,025,600,551
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	22,651,996	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,006,360	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	108,036	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	326,910	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	8,328,424	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,994,943	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	164,720	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	990,019,161	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 229,235,277
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	18,801,266	
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	7,904,991	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	202,529,020	

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 638,704,374
---	--	-----------------------

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

Cuentas de orden contables

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 del 2022, 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 del 2022, 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 Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

No	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DEL EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO	FECHA DE INICIO	INSTANCIA JUDICIAL O ADMINISTRATIVA QUE CONOCE EL JUICIO
1	Juicio Agrario número de expediente 687/2013 promovido por el ejido Fuentezuelas, Tequisquiapan, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 687/2013	Pago de indemnización por afectación	En etapa de ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación	07 de abril de 2014	TUA 42
2	Juicio Agrario número de expediente 1640/2014 promovido por el ejido San Pablo, Querétaro, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 1640/2014	Pendiente que el Tribunal Unitario Agrario, de cumplimiento a la sentencia de amparo	Desahogo de prueba pericial en reposición del procedimiento ordenada por el Tribunal Colegiado	En proceso de cuantificación	09 de marzo de 2015	TUA 42
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	Desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación	21 de agosto de 2015	TUA 42
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	22 de mayo de 2015	TUA 42
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	26 de enero de 2017	TUA 42

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	Etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación	05 de noviembre de 2014	TUA 53
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	16 de marzo de 2016	TUA 42
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	28 de octubre de 2016	TUA 53
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	11 de noviembre de 2017	TUA 42
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	En etapa de ejecución de sentencia	En proceso de cuantificación	07 de octubre de 2016	TUA 53
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	07 de octubre de 2016	TUA 53
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	06 de febrero de 2018	TUA 42
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	08 de septiembre de 2017	TUA 53
14	Juicio Agrario número de expediente 45/2021, promovido por el ejido de San Pedro Ahuacatlán, San Juan del Río, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 45/2021	Restitución de tierras ejidales	Audiencia inicial	En proceso de cuantificación	12 de enero de 2022	TUA 42
15	Juicio Agrario número de expediente 277/2022, promovido por el ejido San Pablo, Querétaro, Qro.	Juicio Agrario número de expediente 277/2022	Restitución de tierras ejidales	Audiencia inicial	En proceso de cuantificación	05 de agosto de 2022	TUA 42

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

16	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 11/2014-III	Pago de indemnización	Desahogo de avaluos	En proceso de cuantificación	12 de febrero de 2013	Juzgado Segundo de Distrito de Amparo y Juicios Federales
17	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 12/2014-4	Pago de indemnización	Desahogo de avaluos	En proceso de cuantificación	23 de mayo de 2013	Juzgado Segundo de Distrito de Amparo y Juicios Federales
18	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1372/2018	Juicio de Amparo Indirecto número de expediente 1372/2018	Pago de indemnización	En etapa de desahogo de pruebas	En proceso de cuantificación	07 de noviembre de 2018	Juzgado Sexto de Distrito de Amparo y Juicios Federales
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 por lo que ve al acto reclamado atribuido a la CEI, esperar a que se resuelva recurso de revisión promovido por Gobierno del Estado de Querétaro	En proceso de cuantificación	17 de junio de 2021	Juzgado Segundo de Distrito en materia Penal en el Estado de Querétaro
20	Juicio de Amparo Indirecto 1009/2022	Juicio de Amparo Indirecto 1009/2022	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación	22 de septiembre de 2022	Juzgado Tercero de Distrito en materia de Amparo Civil, Administrativo y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Querétaro
21	Juicio de Amparo Indirecto 1116/2022-VI	Juicio de Amparo Indirecto 1116/2022-VI	Pago de derechos para autorización de instalación marginal en derecho de vía	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación	07 de octubre de 2022	Juzgado Segundo de Distrito en materia de Amparo Civil, Administrativo y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Querétaro
22	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 685/2020-V	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 685/2020-V	Otorgamiento de Jubilación	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación	10 de septiembre de 2020	Juzgado Segundo de Distrito en materia de Amparo Civil, Administrativo y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Querétaro
23	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	12 de noviembre de 2021	Juzgado Quinto de Distrito en materia de Amparo Civil, Administrativo y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Querétaro

24	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 484/2022-4	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 484/2022-4	Otorgamiento de Pensión	En espera que se dicte sentencia en el juicio de amparo	En proceso de cuantificación	25 de abril de 2022	Juzgado Quinto de Distrito en materia de Amparo Civil, Administrativo y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Querétaro
25	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 944/2022-II	Juicio de Amparo Indirecto Laboral 944/2022-II	Descuentos a Pensión	En espera de desahogo de audiencia constitucional	En proceso de cuantificación	04 de agosto de 2022	Juzgado Cuarto de Distrito en materia de Amparo Civil, Administrativo y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Querétaro
26	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	14 de octubre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
27	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	14 de octubre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
28	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	14 de octubre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
29	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	14 de octubre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
30	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	04 de diciembre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
31	Juicio de Nulidad 2106/20-09-01-1-OT requerimietno del INFONAVIT Bimestre 03-2020	Juicio de Nulidad 2106/20-09-01-1-OT requerimietno del INFONAVIT Bimestre 03-2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación	04 de diciembre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
32	Juicio de Nulidad 2168/02-09-01-1-OT contra requerimietno del INFONAVIT Bimestre 05-2020	Juicio de Nulidad 2168/02-09-01-1-OT contra requerimietno del INFONAVIT Bimestre 05-2020	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	Amparo Directo	En proceso de cuantificación	10 de diciembre de 2020	Tribunal Federal de Justicia Administrativa

COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA DE QUERÉTARO

33	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 resolución de juicio de amparo directo promovido por la CEI	En proceso de cuantificación	24 de septiembre de 2021	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
34	Juicio de Nulidad 1680/21-09-01-5-ST contra Multa Infonavit, oficio CGRF/GSF/01327/2022	Juicio de Nulidad 1680/21-09-01-5-ST contra Multa Infonavit, oficio CGRF/GSF/01327/2022	Nulidad de Multa Fiscal	En espera de resolución de juicio de amparo directo promovido por la CEI	En proceso de cuantificación	24 de septiembre de 2021	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
35	Juicio de nulidad 488/2022-09-01-6	Juicio de nulidad 488/2022-09-01-6	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	12 de abril de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
36	Juicio de nulidad 545/22-09-01-8-OT	Juicio de nulidad 545/22-09-01-8-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	26 de abril de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
37	Juicio de nulidad 804/22-09-01-3-OT	Juicio de nulidad 804/22-09-01-3-OT	Nulidad de crédito fiscal determinado en visita domiciliaria	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	14 de junio de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
38	Juicio de nulidad 884/22-09-01-9-OT	Juicio de nulidad 884/22-09-01-9-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	29 de junio de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
39	Juicio de nulidad 885/22-09-01-5-OT	Juicio de nulidad 885/22-09-01-5-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	04 de julio de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
40	Juicio de nulidad 886/22-09-01-9-OT	Juicio de nulidad 886/22-09-01-9-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	28 de junio de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
41	Juicio de nulidad 887/22-09-01-1-OT	Juicio de nulidad 887/22-09-01-1-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	01 de julio de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
42	Juicio de nulidad 1184/22-09-01-8-OT	Juicio de nulidad 1184/22-09-01-8-OT	Nulidad de requerimiento de pago y embargo Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	19 de septiembre de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa

43	Juicio de nulidad 1258/22-09-01-3-OT	Juicio de nulidad 1258/22-09-01-3-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	03 de octubre de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
44	Juicio de nulidad 1259/22-09-01-9-OT	Juicio de nulidad 1259/22-09-01-9-OT	Nulidad de determinación de cobro de aportaciones Infonavit	En etapa de contestación de demanda	En proceso de cuantificación	03 de octubre de 2022	Tribunal Federal de Justicia Administrativa
45	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Juicio de Nulidad 267/2018/QI	Pago de indemnización	Alegatos	En proceso de cuantificación	08 de marzo de 2018	Juzgado Primero Administrativo en Querétaro del Tribunal de Justicia Administrativa de Querétaro
46	Juicio de Nulidad 2105060-Q-I	Juicio de Nulidad 2105060-Q-I	Nulidad de Multa Administrativa	Recurso de revisión	En proceso de cuantificación	02 de junio de 2021	Juzgado Primero Administrativo en Querétaro del Tribunal de Justicia Administrativa de Querétaro
47	Juicio de Nulidad 2204008-QII	Juicio de Nulidad 2204008-QII	Nulidad de Multa Administrativa	Cierre de Instrucción	En proceso de cuantificación	27 de abril de 2022	Juzgado Segundo Administrativo en Querétaro del Tribunal de Justicia Administrativa de Querétaro
48	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	30 de junio de 2020	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado
49	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	25 de octubre de 2021	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado
50	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	07 de septiembre de 2021	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado
51	Juicio Laboral 918/2022/1	Juicio Laboral 918/2022/1	En espera de que el Tribunal notifique al trabajador	Despido justificado	En proceso de cuantificación	27 de mayo de 2022	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado

52	Juicio Laboral 1564/2022/1	Juicio Laboral 1564/2022/1	En espera de primera audiencia	Revisión salarial y de prestaciones	En proceso de cuantificación	27 de octubre de 2022	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado
53	Juicio Laboral 1455/2022/1	Juicio Laboral 1455/2022/1	En espera de primera audiencia donde se declaren beneficiarios y se celebre convenio	Declaratoria de beneficiarios y pago de prestaciones	En proceso de cuantificación	28 de septiembre de 2022	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado

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 2022.

Referirse al Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento LDF.

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en concesión o en comodato:

No. DE CONTRATO	COMODANTE	COMODATARIO	BIENES EN COMODATO	VIGENCIA (refrendo en trámite)		MONTO
C-PEEQ-PM-BMV/63/2021	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	7 UNIDADES (VEHICULOS)	01/10/2021	30/09/2027	\$ 4,572,083.99
C-PEEQ-PM-BMV/63/2021	OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO DEL ESTADO Y SDUOP	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	10 UNIDADES (VEHICULOS) 1 TORRETA	01/10/2021	30/09/2027	

C-PEEQ-PM-BI/126/2022	OFICIALÍA MAYOR	COMISIÓN ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA	1 INMUEBLE CALLE LUIS PASTEUR No. 27 NORTE, ENTRE LAS CALLES DE MARÍA MORELOS Y 15 DE MAYO, CENTRO HISTÓRICO, QUERÉTARO, QRO.	01/10/2021	30/09/2022	\$ 5,592,562.13
C-PEEQ-PM-BMV/63/2021	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	01/10/2021	30/09/2027	\$ 1,151,104.00

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

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

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

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		0	

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	-341,543,900	
Ley de Ingresos por Ejecutar	255,612,872	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,251,321,350	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	1,337.252,378	
Total	0	

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	344,577,900	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-137,108,551	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,467,000,124	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-239,399,825	
Presupuesto de Egresos Devengado	-788,579	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	-1,434,281,069	
Total	0	

Es preciso señalar, que el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio 2022 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 2021) se tiene en tesorería y que no fueron pagados ni devengados), para el caso del ejercicio 2022 el monto de financiamiento propio considerado en el presupuesto de egresos fue por la cantidad de \$3'034,000.00 (tres millones treinta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.). Razón por la cual el monto de presupuesto de ingresos aprobado es de \$341'543,900.00 (trescientos cuarenta y un mil millones quinientos cuarenta y tres mil novecientos pesos 00/100 M.N.) y el presupuesto de egresos aprobado por la cantidad de \$344'577,900.00 (trescientos cuarenta y cuatro mil millones quinientos setenta y siete mil novecientos pesos 00/100 M.N.).

c) 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

2022 tuvimos el gran reto de la recuperación económica del país, después de una pandemia que implicó graves consecuencias en nuestra economía, entre ellas la pérdida de más de un millón de empleos y el cierre de miles de empresas, dentro de los retos actuales a los que nos enfrentamos se encuentra la desaceleración económica a nivel mundial en un contexto de inflación generalizada aspectos que se derivan por múltiples factores como son la pandemia por COVID-19, la invasión de Rusia a Ucrania, entre otros.

En México podemos sentir “lejanos” estos países, sin embargo, son importantes proveedores de energía, cereales y ciertos metales e incluso en muchos casos, la dependencia de estos productos es muy alta, lo que provoca un desequilibrio de suministros en muchos niveles. De acuerdo con el Banco Mundial, este contexto da como resultado un crecimiento acelerado de la inflación y promueve que las condiciones financieras sean más restrictivas y acentúa la incertidumbre en el ámbito político.

Tras el fuerte crecimiento de los tres primeros trimestres de 2022, los indicadores de alta frecuencia muestran un descenso de la actividad en algunos sectores. La producción en el sector minero y el de la construcción se ha contraído recientemente, mientras que la producción de automóviles sigue resistiendo, gracias a la mejora en las cadenas de suministro. La demanda externa se ha mantenido, pero cabe esperar que se debilite conforme se desacelere el crecimiento en Estados Unidos. Las presiones inflacionistas siguen siendo elevadas y generalizadas. La inflación general y la subyacente se situaron en el 8,4% (interanual) en octubre. Las expectativas de inflación a mediano plazo han aumentado.

Con el fin de reducir la presión de los costos y apoyar el poder adquisitivo de los hogares, se puso en marcha un mecanismo de estabilización de los precios de los combustibles al por menor. Las estimaciones indican que esto está rebajando la inflación entre 2 y 4 puntos porcentuales. El costo presupuestario asociado a este mecanismo se calcula en un 1,4% del PIB en 2022.

Se prevé un crecimiento económico del 1,6% en 2023 y del 2,1% en 2024, ligeramente por encima del potencial. El consumo interno será un motor clave del crecimiento y los servicios relacionados con el turismo se irán recuperando gradualmente. Las exportaciones seguirán beneficiándose de la profunda integración en las cadenas de valor del sector de manufacturas, sobre todo en las industrias electrónica y automotriz, pero se verán negativamente afectadas por la ralentización del crecimiento de los principales socios comerciales.

La inflación se moderará gradualmente en 2023 y 2024, en la medida que el impacto de la subida de las tasas de interés surta efecto y la amplia capacidad ociosa limite las presiones salariales. Sin embargo, las perspectivas de inflación siguen siendo muy inciertas. La inflación podría mantenerse en cotas más altas durante más tiempo, lo que erosionaría el poder adquisitivo, sobre todo de las familias vulnerables, haciendo necesaria una política monetaria más restrictiva. Episodios de volatilidad financiera podrían elevar la aversión al riesgo, reducir la llegada de flujos financieros netos y aumentar los costos de financiamiento. En el lado positivo, la aceleración de la "deslocalización cercana" (nearshoring) de procesos de producción hacia México, para facilitar el acceso al mercado de Estados Unidos, podría comportar un aumento de las exportaciones.

A nivel nacional, además de los factores globales, ya se tenía un panorama complicado en materia económica, por lo que 2023 será un año en donde afrontemos diversos desafíos. De acuerdo con diferentes entidades nacionales e internacionales, México tendrá un año con muchos retos y se estima que recupere su nivel de producción previo a la pandemia a mitad de 2023

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.

d) 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.

El 14 de octubre de 2022, 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 establecen los siguientes cambios en la Estructura Orgánica:

1. La Dirección de Ejecución de Obra de Infraestructura se fusiona con la Dirección de Proyectos de Infraestructura, la cual cambia de denominación a Dirección de Planeación y Construcción de Obras de Infraestructura, dependiendo aun de la Subcoordinación de Infraestructura.
2. Se crea la Dirección de Trámites de Uso y Aprovechamiento de Derecho de Vía, la cual tendrá a su cargo dos departamentos: El Departamento de Autorización de Proyectos Pluviales y Departamento de Trámites y Licencias.

3. La Dirección de Construcción y Conservación de Carreteras de Zona Centro y Sur que depende se la Subcoordinación de Caminos, cambia su denominación a Dirección de Construcción de Carreteras y Caminos.

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 2022 (periodo de enero a diciembre de 2022)

d) Régimen jurídico.

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

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

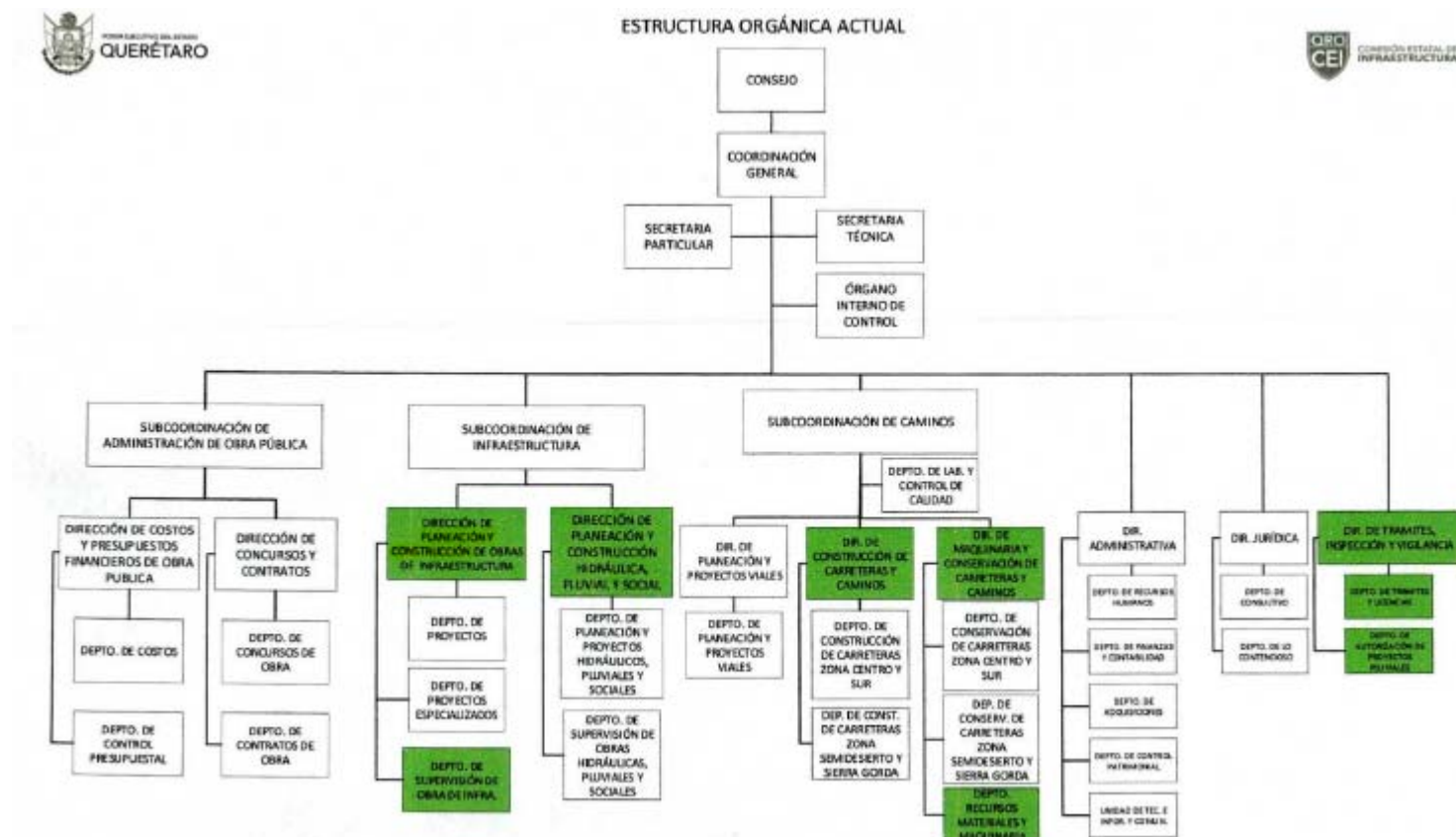
e) Consideraciones fiscales del ente:

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

- Presentar el entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

- Presentar el entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual.

f) Estructura organizacional básica.



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

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A. Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros contables y presupuestales, así como las disposiciones legales aplicables.

B. Todos los eventos que afectan económicamente a la Comisión Estatal de Infraestructura de Querétaro, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

C. Postulados básicos.

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

D. Normatividad supletoria.

La CEI no aplica normatividad contable supletoria.

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

Nuevas políticas de reconocimiento:

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

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

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

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

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

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

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

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

- I. El 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 2022: 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 2022 se integran conforme a lo siguiente:

Concepto	Pensiones y jubilaciones	Otras prestaciones sociales	Total
Valor presente de las obligaciones			
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	683,015,682.23	-	683,015,682.23
Generación actual	984,017,563.17	92,631,540.37	1,076,649,103.54
Generaciones futuras	1,621,662,993.03	257,877,014.69	1,879,540,007.72
Total	3,288,696,238.43	350,508,555.06	3,639,204,793.49

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.

Al 31 de diciembre de 2022, 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 2022.

Fondo	Concepto	Estimado	Recaudado
01G	Ingresos Propios	15,000,000.00	27,416,689.48
04T	GEQ CONTINGENCIA 2020	-	58,757.88
33B	Nuevas Placas	-	9,193,740.81
55T	FEIEF 2021	-	26,749,360.03
90R	ISN 2020	-	-
96R	ISN 2021	-	370,799,970.43
A12	GEQ Sistema Penitenciario	-	38,792,229.88
E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	-	28,966,621.89
E22	Estatal. 2022	-	35,033,797.21
EE2	Excedente Estatal 2022	-	-
EI2	Excedente Incentivos 2022	-	8,363,662.17
EP2	Excedente Nuevas Placas 2022	-	-
F21	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2021	26,500,000.00	26,545,901.33
F22	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2022	300,043,900.00	300,368,403.38
I21	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	-	37,991,992.06
V11	ISN 2022	-	233,091,162.09
V25	Ramo 33. FAFEF 2022	-	179,235,395.36
V55	Desastres Naturales	-	5,522,784.35
V56	Ramo 23. Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2021	-	9,121,909.64
Totales		341,543,900.00	1,337,252,377.99

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

Fondo	Concepto	Estimado	Modificado	Recaudado	Proyección de Recaudación
01G	Ingresos Propios	15,000,000.00	27,416,689.48	27,416,689.48	-
04T	GEQ CONTINGENCIA 2020	-	58,757.88	58,757.88	-
33B	Nuevas Placas	-	52,533,600.73	9,193,740.81	43,339,859.92
55T	FEIEF 2021	-	26,749,360.03	26,749,360.03	-
90R	ISN 2020	-	-	-	-
96R	ISN 2021	-	379,646,781.20	370,799,970.43	8,846,810.77
A12	GEQ Sistema Penitenciario	-	38,792,229.88	38,792,229.88	-
E21	Cuenta Pagadora Estatal 2021	-	28,966,621.89	28,966,621.89	-
E22	Estat. 2022	-	35,033,797.21	35,033,797.21	-
EE2	Excedente Estatal 2022	-	46,329,394.03	-	46,329,394.03
EI2	Excedente Incentivos 2022	-	31,113,457.38	8,363,662.17	22,749,795.21
EP2	Excedente Nuevas Placas 2022	-	34,643,019.86	-	34,643,019.86
F21	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2021	26,500,000.00	26,545,901.33	26,545,901.33	-
F22	Recursos Estatales Correspondiente a Participaciones Federales 2022	300,043,900.00	300,368,403.38	300,368,403.38	-
I21	Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021	-	40,644,486.16	37,991,992.06	2,652,494.10
V11	ISN 2022	-	301,486,212.79	233,091,162.09	68,395,050.70
V25	Ramo 33. FAFEF 2022	-	188,262,934.57	179,235,395.36	9,027,539.21
V55	Desastres Naturales	-	18,409,281.17	5,522,784.35	12,886,496.82
V56	Ramo 23. Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados (FIES) 2021	-	15,864,320.97	9,121,909.64	6,742,411.33
Totales		341,543,900.00	1,592,865,249.94	1,337,252,377.99	255,612,871.95

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