



## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Se informa que al cierre del mes de Diciembre de 2022, en el rubro de 111 Efectivo y Equivalentes tiene un saldo de \$46,509,424.88 integrado como sigue:

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ -	-
BANCOS/TESORERÍA	\$ 46,138,403	37,471,392
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS (fideicomiso)	\$ 1,000	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 370,022	34,017
<b>Suma</b>	<b>\$ 46,509,425</b>	<b>\$ 37,505,410</b>

##### Bancos/Tesorería

Se informa que el importe de **\$46,138,403**, representa el monto de efectivo disponible propiedad de INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, en instituciones bancarias, integrado como sigue:



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>Banco</b>	<b>Importe</b>
CTA.0193937607 BBVA PRINCIPAL	\$ 96,526
CTA. 0194793455 BBVA CREDENCIALES	\$ 4,324
CTA. 0198462151 BBVA PROV NÓMINA	\$ 20,000
CTA. 0112374064 BBVA MULTAS IMPUGNADAS	\$ 14,110,817
CTA. 0113092844 BBVA PARTICIPACIONES 2019	\$ 51,700
CTA. 0115269849 BBVA PARTICIPACIONES 2020	\$ 37,300
CTA. 0116676294 BBVA PARTICIPACIONES 2021	\$ 1,628,241
CTA. 0116949991 BBVA SISAI 2.0	\$ 20,003
CTA. 0118134790 BBVA FEIEF 2021	\$ 164,228
CTA. 0118267766 PARTICIPACIONES 2022	\$ 6,237,996
CTA 0118267847 ENSI TRANS FR 2022 ISN V11	\$ 25
CTA. 0118267863 SUBSI TRANS FR 2022 GEQ E22	\$ 62
CTA. 0118496188 SUBSI TRANS TA 2022	\$ 5,275
CTA. 0118592365 BBVA ALCANCIAS	\$ 22,336,776
CTA. 0118894043 FF IQT GEQ21	\$ 385,121
CTA. 0118893888 AGENTES GEQ21	\$ 348,325
CTA. 0119183574 ISN GS 2022	\$
CTA. 0119356053 RECURSO ESTATAL 2022	\$ 691,683
<b>Suma</b>	<b>\$ 46,138,403</b>

La cuenta 0112374064 de BBVA México SA., esta restringida y representa el totalidad de multas impugnadas cuyos cheques no fueron cobrados al cierre del mes de Diciembre de 2022 y por cuyo importe se realizó una provisión para su cobro en el rubro de Pasivos a Largo Plazo.

**Inversiones Temporales**



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El contrato 2045545439 representa el monto de efectivo en inversión del INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, la cual se efectúa en títulos de Fondos de Inversión sin vencimiento, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA CONTRATO 2045545439	370,022
<b>Suma</b>	<b>\$ 370,022</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Se informa que al cierre del mes de Diciembre de 2022, el INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE no cuenta con fondos de afectación específica en los cuales se depositen recursos por Tipo de Programa o por Fondo Especifico.

Fondo de Especificación Específica	Importe
Fondo destinado a Cp/ No recurrentes	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>-</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Al cierre de Diciembre de 2022, el INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE se tiene pendiente de cobro y por recuperar del presente ejercicio por la cantidad de \$0.00, cuyos montos no son sujetos a juicio, sin embargo, se realizan las gestiones para la recuperación de los mismos. Su integración es como sigue:

Derechos a Recibir Dinero	2022	2021
<b>a) Menor o igual a 90 días</b>		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
<b>Sub-Total \$</b>	<b>-</b>	<b>\$ -</b>
<b>b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días</b>		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
<b>Sub-Total</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

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

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
<b>Sub-Total</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

d) Mayor a 365 días

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
<b>Sub-Total</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas X Cobrar	2022	%	Características Cualitativas
Ingresos PVPBS		# DIVI0!	
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Vencimiento	Deudores Div	2022	%	Características Cualitativas
Menor de 90 días	NADA QUE MANIFESTAR			
	<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>100%</b>	

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación

representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (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 informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Se creó el Fideicomiso Público Revocable de Administración sin estructura identificado con el Número 5675/2022 GFM., en Banca Mifel Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Mifel

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERV.	2022	%
<b>a) Menor o igual a 90 días</b>		
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SERV.	682,731	100%
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-	0%
ANT. A PROV POR ADQU DE BIENES INTANGIBLES	-	0%
ANT. A CONT. POR OBRAS PÚBL.	-	0%
OTROS DER. A RECIBIR BIENES O SERV.	-	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 682,731</b>	<b>100%</b>
<b>b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días</b>		
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SERV.	-	100%
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-	0%
ANT. A PROV POR ADQU DE BIENES INTANGIBLES	-	0%
ANT. A CONT. POR OBRAS PÚBL.	-	0%
OTROS DER. A RECIBIR BIENES O SERV.	-	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>\$</b>	<b>100%</b>
<b>c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días</b>		
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SERV.	-	100%

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-	0%
ANT. A PROV POR ADQU DE BIENES INTANGIBLES	-	0%
ANT. A CONT. POR OBRAS PÚBL.	-	0%
OTROS DER. A RECIBIR BIENES O SERV.	-	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>\$</b>	<b>100%</b>

d) Mayor a 365 días

ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SERV.	-	100%
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-	0%
ANT. A PROV POR ADQU DE BIENES INTANGIBLES	-	0%
ANT. A CONT. POR OBRAS PÚBL.	-	0%
OTROS DER. A RECIBIR BIENES O SERV.	-	0%
<b>Sub-Total</b>	<b>\$</b>	<b>100%</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 682,731</b>	

El saldo correspondiente al saldo de Anticipos a Proveedores es mayor a 90 días:

1) CENTRO DE ESTUDIO DEL TRANSPORTE S.C., FACT 1099 ANTICIPO 40%, IQT/ADM/IR/2022-057 CORRESPONDIENTE AL SERVICIO "REALIZACIÓN DEL ESTUDIO TECNICO Y ESTRATEGIAS DE MEJORA DEL SERVICIO DE TRANSPORTE PÚBLICO COLECTIVO DE SAN JUAN DEL RIO, QRO"

**Otros Activos Circulantes**

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	2022	2021
Valores en Garantía	55,485	55,485
<b>Suma</b>	<b>\$ 55,485</b>	<b>\$ 55,485</b>

Se realizo un deposito por la Garantía del Juicio de Amparo con la C. Marcela Martínez Téllez en base al numero de Expediente 123/2015/1 y, a solicitud de la Dirección Jurídica del IQT, por un importe de \$55,485.00 el 29 de Diciembre 2020.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.

Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

El Instituto no cuenta con procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

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

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCIAS REFINARIAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION				
BIENES EN TRANSITO				

**NADA QUE MANIFESTAR**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

al cierre del mes de Diciembre de 2022, la entidad cuenta con bienes susceptibles de considerarse dentro del rubro de Almacén por un importe de \$890,196.18, por lo tanto se aplica el método de valuación PEPS

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	PEPS	REFLEJAR COSTO DE ADQUISICIÓN	NO APLICA
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Se creo el Fideicomiso Público Revocable de Administración sin estructura identificado con el Número 5675/2022 GFM., en Banca Mifel Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Mifel

al cierre del mes de Diciembre de 2022, la entidad no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo.

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
<b>TOTAL</b>		\$	-

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

al cierre del mes de Diciembre de 2022, la entidad no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo, por lo tanto, tampoco cuenta con saldos de participaciones y Aportaciones de Capital.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	
<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

**Bienes Muebles**

En el rubro de Bienes Muebles, el saldo al cierre del mes de Diciembre de 2022 es de \$169,196,961 y se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
----------	------	------



## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	181,715,979	136,743,384
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,171,882	1,152,859
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,251,606	5,866,831
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	18,156,356	17,323,576
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 209,295,824</b>	<b>\$ 161,086,649</b>

Se adquirió en el mes de MAYO de 2022, en el Rubro de Vehículos y Equipo de Transporte una camioneta Frontier 2022 por un importe de \$476,000.00 y en el Rubro de Mobiliario y Equipo de Administración se adquirieron 3 archivos por un importe de \$20,371.92; adquisición de 2 carpas por \$193,430.00; Se adquirió en Bienes Muebles el 08 de Junio 2022 los siguientes Bienes LAPTOP LENOVO THINKSTATION P15 GEN 1, IMPRESORA HP COLOR LASERJET PRO M454DW, ESCANER BROTHER MODELO ADS3600W, PLOTTER DE IMPRESIÓN DE 1.8 CON UN CABEZAL DX11-1, PLOTTER DE CORTE, LAMINADORA DE CALOR por un importe Total \$613,547.20, Se adquirió el 28 de octubre de 2022 una LICENCIA DE OFFICE LTSC 2021 OLP NL GOBIERNO ESPAÑOL con un costo de \$12,528.00, Se adquirió el 30 de Junio un Aire Acondicionado por un importe de \$67,860.00, Se recibió una Donación el 21 de Junio 2022 por parte NR TEC DESARROLLOS TECNOLOGICOS SA DE CV 2 Monitores Curvos 2 Laptop así como sus memorias Ram por un Total de \$218,266.00, Se adquirieron dos unidades de Transporte camionetas Frontier 2022 por un importe de cada una de \$474,500.00 dando un total de ambas por \$949,000.00, Se adquirió el 15 de Septiembre 2022 una camioneta Durango gt plus 2022 al proveedor AUTOMOTORES DE QUERÉTARO SA DE CV con un importe de \$959,775.00. Adquisición de 10 escaner marca LENOVO a Equipos Comerciales Raigo, SA de CV por \$199,972.40, Se adquirió equipo para Aire acondicionado a TI & DEFENSE MANAGEMENT MEXICO SA DE CV por \$7,690.12. Se adquirió en el mes de octubre 2022 activos de equipo de Computo por un importe total de \$4,391,420.12 pesos los siguientes activos fueron los siguientes: 50 Lap-top marca DELL, 1 Mac Studio APPLE, 4 Magic keyboard, 3 Lap-Top APPLE, 4 Magicmouse, 10 Workstation LENOVO, 70 monitores samsung curvo, 60 kit del incluye teclados y mouse, 4 monitores LG, 60 licencias office, 10 impresoras Lexmark, suministro el 15/11/2022 (10) MONITOR SAMSUNG CURVO 27FHD, (10) KIT TECLADO Y MOUSE, (01) MONITOR LG 27 HDMI Y (05) ESCANER Factura: FMNI-15921, EQUIPOS Y SISTEMAS RAIGO SA DE CV; suministro 15/11/2022 (02) MACBOOK PRO 14 PULGADAS GRIS ESPACIAL, (01) MAGIC MOUSE, (01) MAGIC KEYBOARD Factura: FMNI-15980 EQUIPOS Y SISTEMAS RAIGO SA DE CV; Suministro e instalación de 2(dos) aires acondicionados de 3 toneladas tipo minisplit por \$373,257.84 fact faq125 Miguel Angel Perez Ibarra; Suministro e instalación de 1(uno) aire acondicionado de 1.5 toneladas tipo minisplit por \$69,600.00 fact faq124 Miguel Angel Perez Ibarra; se adquirió el 23 de diciembre 2022 10 licencias office ltsc 2021 al proveedor Equipos y Sistemas



## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

minipin por \$50,000.00 fact faq127 Miguel Angel Perez Ibarra; se adquirio el 26 de diciembre 2022 10 monitores cinco lbs 2022 a proveedor Equipos y Sistemas Raigo, sa de cv fact FMNI16291.,se adquirio el 26 de diciembre 2022 2dos nobreak ups fact d7844 a Comunicación Central de Querétaro SA CV por \$37,347.36; se adquirio en 23 de diciembre 2022 10diez laptop a Equipos y Sistemas Raigo, SA CV por \$452,829.20; se adquirio el 23 de diciembre 2022 1 suministro de aire acondicionado Split de 2.5 t por \$83,595.40 fact faq128 Miguel Angel Perez Ibarra; se adquirio el 26 de diciembre 2022 1uno microfono por \$19,023.51 factqro139 TI & Defense Management Meéxico SA CV; se adquirio el 26 de diciembre 2022 1 uno contadora de billetes por \$7,719.80 fact d7692 Comunicación Central de Querétaro SA CV; se adquirio 1uno horno de microondas por \$8,616.80 fact d7806 Comunicación Central de Querétaro SA CV; se adquirio 1uno sistema integral de Turno por \$159,981.40 el 26 de diciembre 2022 fact d7817 Comunicación Central de Querétaro SA CV; se adquirio 1uno guillotina industrial el 26 de diciembre 2022 por \$11,368.00 fact d7494 Comunicación Central de Querétaro SA CV; se adquirio 1uno trituradora el 26 de diciembre 2022 por \$19,140.00 fact d7838 Comunicación Central de Querétaro SA CV; se adquirio 1uno switch marca hp el 26 de diciembre 2022 por \$13,102.27 fact d7842 Comunicación Central de Querétaro SA CV; se adquirio el 15 de diciembre 2022 4 bancadas, 8 cajoneras, 3 biombos y 1 archivero por \$218,243.87 fact a34117 Equipos Comerciales de Querétaro SA CV; se adquirio el 15 de diciembre muebles de oficina por \$134,221.52 fact a33828 Equipos Comerciales de Querétaro SA CV; se adquirio 1uno switc HPE el 23 de diciembre por \$20,010.00 fact b13120 ASISCOM SA CV; se adquirio 1uno equipo cannon impresora por \$125,512.00 el 26 de diciembre fact q64387 Marcozer SA CV; se adquirio 280 equpos para el sistema de recarga a bordo y cobro en vehiculos de transporte público \$20,131,104.00 fact a10232 diciembre 2022 a NR Tec Desarrollos Tecnologicos SA CV; se adquirio 280 equpos para el sistema de recarga a bordo y cobro en vehiculos de transporte público \$20,131,104.00 fact a10232 diciembre 2022 a NR Tec Desarrollos Tecnologicos SA CV; se adquirio 250 equipos validador en vehiculos de transporte público \$18,657,045.60 fact a10259 diciembre 2022 a NR Tec Desarrollos Tecnologicos SA CV;

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el rubro de Bienes Inmuebles, el saldo al cierre del mes de Diciembre de 2022 es de \$56,405,956.27 y se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 47,400,011	45,000,010
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 9,005,945	9,005,945
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 56,405,956</b>	<b>\$ 54,005,955</b>

El valor del Terreno se revaluó a Valor Catastral 2020 de acuerdo a lo establecido en el artículo 27 de la LGCG, cuyo impacto fue por la cantidad de \$7,000,010.00 y sin reevaluación para el 2021; se revaluó a Valor Catastral 2022, cuyo impacto fue por la cantidad de \$2,400.001.00

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

En el rubro de Activos Intangibles, el saldo al cierre del mes de Diciembre de 2022 es de \$6,605,939 y se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
SOFTWARE	4,394,944	4,394,944
LICENCIAS	2,210,995	1,317,529
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 6,605,939</b>	<b>\$ 5,712,473</b>

El Instituto registra los activos fijos, de acuerdo a lo establecido en el Reglas Especificas de Registro y Valoración de Patrimonio; dichos bienes se deprecian y amortizan con base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil, ambos documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Depreciaciones y amortizaciones de Bienes Inmuebles e Muebles, Intangibles.**

La depreciación se empieza a realizar a partir de las adquisiciones en el ejercicio 2013. el método de depreciación es en Línea Recta.

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 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 del Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
EDIFICIO NO HABITACIÓN	\$ 376,396.20	\$ 1,267,984.80	LINEA RECTA	3.3% Edificios no Habitacionales	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 DE DICIEMBRE DE 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: Todos los Activos del Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,475,665	\$ 136,350,021	LINEA RECTA	10% Muebles y 33.3% Equipo de Computo	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 182,621	\$ 1,063,528	LINEA RECTA	33.3% Equipo y Aparatos Audiovisuales	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$	\$			
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,117,839	\$ 5,387,971	LINEA RECTA	20% .	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	\$			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,750,980	\$ 6,330,731	LINEA RECTA	10% .	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$	0			
<b>TOTAL</b>	<b>\$4,527,105</b>	<b>\$149,132,252</b>			

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles, el monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 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 del Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
SOFTWARE	\$ 1,223,367	\$ 3,729,764	LINEA RECTA	33.30%



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$	\$		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$	\$		
LICENCIAS	\$ 337,953	\$ 1,150,018	LINEA RECTA	33.30%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	\$		
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,561,320</b>	<b>\$4,879,782</b>		

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	-	-
<b>SUMA</b>	<b>\$ .00</b>	<b>\$ .00</b>

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

El instituto no cuenta con Reservas de Cobro Dudoso, Reservas de Almacén o Estimaciones por Perdida de Cuentas Incobrables o Deterioro de Activos Biológicos.

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIFERIDOS	
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**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
<b>Activo circulante</b>		



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

BIENES EN GARANTÍA		
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO		
<b>Sub-Total</b>		
<b>Activo no circulante</b>		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
<b>Sub-Total</b>	\$	-
<b>TOTAL</b>	\$	-

**NADA QUE MANIFESTAR**

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
PASIVO CIRCULANTE	\$ 27,500,919	151,097
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 14,093,935	14,227,397
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 41,594,854</b>	<b>\$ 14,378,494</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: La provisión mensual de Prima Vacacional, \$0., mismas que se pagaron el 15 Diciembre 2022.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: las Retenciones de ISR por los siguientes conceptos; Sueldos y Salarios, Honorarios Servicios Profesionales y por Arrendamiento, mismos que se pagaron en el mes de Diciembre de 2022 hay un saldo pendiente de aclarar RH po (\$5,196.42); ISN \$140,118 se paga en Enero 2023.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones devengadas y no pagadas del INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, con vencimiento menor o igual a doce meses \$27,306,498 se pagan en enero 2023 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. \$59,499.44

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

En este Rubro tenemos como Pasivo a Largo Plazo la provisión para Demandas y juicios a Largo Plazo por un importe de \$14,093,935

Se realizaron las gestiones necesarias para la contratación del Despacho Lockton México, Agentes de Seguros y Fianzas SA de CV, quien realizo el Estudio Actuarial del Instituto Queretano del Transporte al Cierre del Ejercicio Fiscal 2022 de Acuerdo a la NIF-D3 Beneficios a Empleados, el cual arrojó un Resultado a la fecha mencionada por un importe de \$70,234,530.00; Dicho importe no está registrado en la cuenta 2.2.6.2 Provisión para Pensiones a Largo Plazo toda vez que el Consejo Nacional de Armonización Contable aún no emite los lineamientos para su registro.

CONTINGENCIA	MONTO
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	7,414,350
INDEMNIZACIONES	2,138,420
PLAN DE JUBILACIÓN	57,757,662
BONO DE ANTIGÜEDAD	2,924,098
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 70,234,530</b>

1. Se elaborará una relación de las cuentas y 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 informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
<b>a) Menor o igual a 90 días</b>		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	-
PROVEEDORES POR PAGAR	27,306,498	27,306,498
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS (subsídios)	-	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	134,922	134,922
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	59,499	59,499

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 27,500,919</b>	

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

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

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

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

**d) Mayor a 365 días**

PROVEEDORES POR PAGAR	-	
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	14,093,935	14,093,935
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	-	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 14,093,935</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41,594,854</b>	

Se informa que los pasivos antes señalados son factibles de pago.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en 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.

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
<b>a) Menor o igual a 90 días</b>		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-

**Sub-Total** \$ -

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

DOCUMENTOS COMERCIALES	-
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-

**Sub-Total** \$ -

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

DOCUMENTOS COMERCIALES	-
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-

**Sub-Total** \$ -

**d) Mayor a 365 días**

DOCUMENTOS COMERCIALES	-
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-

**Sub-Total** \$ -

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	-		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	-		

**Sub-Total** \$ 0.00

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	-		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	-		

**Sub-Total** \$ 0.00

**TOTAL** \$ 0.00

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS			
INTERESES COBRADOS POR EL INT. D.			
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-		
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>		

**NADA QUE MANIFESTAR**

**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 informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
<b>IMPUESTOS</b>	-	
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	-	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	-	
IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	-	
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	-	
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	
OTROS IMPUESTOS	-	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	-	
APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	-	
CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	-	
CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	-	
OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	
<b>DERECHOS</b>	-	
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	
OTROS DERECHOS	-	
ACCESORIOS DE DERECHOS	-	
DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	
<b>PRODUCTOS</b>	-	
OTROS PRODUCTOS	\$ 1,966,144.79	En el Rubro se encuentra el 0% del total de Ingresos por concepto de la renta de Predio que el Instituto tiene en Comodato
PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	-	
APROVECHAMIENTOS	-	
APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	-	
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	-	
INDEMNIZACIONES	-	
OTROS APROVECHAMIENTOS	-	
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	-	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	\$ 118,449,788.25	En este Rubro se encuentra registrado el 26.34% de los servicios que cobra el Instituto de acuerdo al Listado de Precios y Tarifas publicadas en el periódico Oficial de Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" en 2 de Febrero 2022.



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS		
OTROS INGRESOS		
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
PARTICIPACIONES		
APORTACIONES		
CONVENIOS		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES, INGRESOS ESTATALES	\$ 329,160,979.19	En el Rubro se encuentra registrado el 73.19% correspondiente a los Ingresos del Periodo por aportación Estatal.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES, INGRESOS FEDERALES		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
PENSIONES Y JUBILACIONES		
TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO		



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TOTAL

\$ 449,576,912

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

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 y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	\$ -
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	\$ -
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	\$ -
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	\$ -
	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	\$ -
<b>Suma</b>	\$ -

Otros Ingresos y Beneficios

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

INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
ENDEUDAMIENTO INTERNO		-		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		-		
INGRESOS FINANCIEROS		-		
FINANCIAMIENTO INTERNO	Intereses Ganados	\$ 147,118	De Libre Disposición	En el Rubro se encuentra Registrado el 0.03% correspondientes a Intereses de inversión Ganados en Fondos de Inversión



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**TOTAL** **\$ 147,118**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 184,579,147.40
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 230,021,996.90
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 6,464,820.46
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 421,065,965</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 59,432,321.34	<b>14%</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 10,220,266.36	2%
SERVICIOS GENERALES	\$ 114,926,559.70	<b>27%</b>
AYUDAS SOCIALES	\$ 47,752,492.15	<b>11%</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 5,369,896.88	1%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES , DETERIOROS	\$ 6,464,820.46	2%

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SUBSIDIO	\$ 176,899,607.87	42%
<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 421,065,964.76</b>	

De acuerdo a los Gastos mas representativos se señalan los mayores del 10% de cada rubro, a continuación se anexa la tabla:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESOS					%
		Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio	
<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$58,690,417.00</b>	<b>\$61,356,489.77</b>	<b>\$61,294,342.09</b>	<b>\$61,294,342.09</b>	<b>\$62,147.68</b>	
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$32,583,596.75	\$27,788,454.49	\$27,726,306.81	\$27,726,306.81	\$62,147.68	45%
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$9,402,678.58	\$7,776,131.27	\$7,776,131.27	\$7,776,131.27	\$0.00	13%
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$7,247,405.11	\$16,724,122.57	\$16,724,122.57	\$16,724,122.57	\$0.00	27%
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$60,999,437.00</b>	<b>\$118,464,041.55</b>	<b>\$114,926,559.68</b>	<b>\$109,411,518.76</b>	<b>\$3,537,481.87</b>	
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$24,085,647.22	\$66,336,572.09	\$64,920,388.18	\$59,753,917.26	\$1,416,183.91	55%
3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$24,200,000.00	\$35,940,000.00	\$35,811,300.72	\$35,811,300.72	\$128,699.28	33%
<b>4000</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS</b>	<b>\$25,070,526.00</b>	<b>\$234,352,367.37</b>	<b>\$228,159,976.15</b>	<b>\$228,159,976.15</b>	<b>\$6,192,391.22</b>	
4300	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$181,100,565.33	\$176,899,607.87	\$176,899,607.87	\$4,200,957.46	78%
4400	AYUDAS SOCIALES	\$23,118,982.00	\$47,870,905.15	\$47,752,492.15	\$47,752,492.15	\$118,413.00	21%

Se presenta un incremento en la partida presupuestal en el Capitulo 1000 por un importe de \$2,666,072.77 que corresponde a los siguientes Laudos: , Graciela Maldonado Alvarado solicitado por Recursos Humanos, por la cantidad de \$278,085.38; Pedro Martín Alvarez Plascencia por \$274,784.30; DAVID SANCHEZ PADILLA por \$524,701.91; ENRIQUE MALDONADO RODRIGUEZ por \$533,327.18; ANA TERESA GUTIERREZ RAMIREZ \$189,420.33; JORGE ALBERTO MANCILLA PARRA \$530,479.18; JOSE JUAN DIAZ ARTEAGA \$335,274.49.

En el rubro de Servicios Personales se paga quincenalmente la nómina de la plantilla del Instituto Queretano del Transporte; Lo más representativo de este rubro corresponde a Nomina con un 45%, en segundo termino con un 27% otras prestaciones que sería en su mayoría Subsidio de ISR, en tercer lugar Remuneraciones adicionales por un 13% correspondiente Gratificación Anual y Prima vacacional

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En el rubro de Servicios Generales en el rubro de Servicios Profesionales representa el 55% del gasto y Un 33% a Comunicación Social, a continuación se presenta el detalle de del rubro de servicios profesionales:

PROVEEDOR Y REFERENCIA	IMPORTE	%
CONSULTORIA ESTRATEGICA PARA EL DESARROLLO OAXAQUEÑO SA DE CV, call center	12,345,923.91	19%
IMPULSORA RETASA SA DE CV	9,999,795.18	15%
<b>TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS</b>	<b>22,345,719.09</b>	
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	28,119,438.20	79%
Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet	7,691,862.52	21%
<b>TOTAL SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>	<b>35,811,300.72</b>	

En el rubro de Subsidio se registran los Apoyos Otorgados por el Programa de Subsidio al Servicio de Transporte Público en modalidad Colectivo Urbano den la zona Metropolitana..., al mes de Diciembre de 2022 \$176,899,608; y en su Programa de Ayudas Sociales en Beneficios por Refrendo 2020 al 2022 y sus Programas de Regularización y descuentos al mes de Diciembre de 2022 \$47,175,385.

PROGRAMA	IMPORTE	%
PROGRAMA DE SUBSIDIO AL SERVICIO DE TRANSPORTE PÚBLICO EN MODALIDAD COLECTIVO URBANO EN LA ZONA METR.frecuencia	95,162,013.63	54%
PROGRAMA DE SUBSIDIO AL SERVICIO DE TRANSPORTE PÚBLICO EN MODALIDAD COLECTIVO URBANO EN LA ZONA METR.usuarios preferentes	81,737,594.24	46%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 176,899,607.87</b>	
<b>AYUDAS SOCIALES A PERSONAS</b>		
PROGRAMA DE BENEFICIO 2020, 2021, 2022 Y PROGRAMA DE REGULARIZACION 2021; DESCUENTOS 2022	47,175,385.15	100%
<b>TOTAL AYUDAS SOCIALES A PERSONAS</b>	<b>\$ 47,175,385.15</b>	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	\$ -	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	\$ 218,266.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	218,266.00	Donación Equipo Computo
Bienes Intangibles	-	
<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	\$ -	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	

Se recibio una Donación el 21 de Junio 2022 por parte NR TEC DESARROLLOS TECNOLOGICOS SA DE CV 2 Monitores Curvos 2 Laptop asi como sus memorias Ram por un Total de \$218,266.00

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	\$ 28,658,065	<b>MIXTO</b>
Ingresos del Ejercicio	449,724,030	
Gastos del Ejercicio	421,065,965	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ 112,732,241	<b>MIXTO</b>
<b>REVALÚOS</b>	\$ 2,400,001	

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Revalúo de Bienes Inmuebles	<b>2,400,001</b>	Revaluación de Terreno Valor catastral 2022
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ -</b>	
Reservas de Patrimonio	-	
Reservas Territoriales	-	
Reservas por Contingencias	-	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ (2,877,927)</b>	
Cambios en Políticas Contables	(2,877,926.78)	Se afectaron resultados de ejercicios anteriores, en su mayoría, por la devolución de multas ordenas por Tribunales de lo Contencioso Administrativo.
Cambios por Errores Contables	-	

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

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

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	46,138,403	37,471,392
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	1,000	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	370,022	34,017
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	-
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 46,509,425</b>	<b>\$ 37,505,410</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR		IMPORTE DE PAGOS POR LA EMPRESA	OBSERVACIÓN
		CENTRAL	OTROS		
TERRENOS	-	0%	-	-	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-	0%	-	-	
Bienes Muebles	-	0%	-	-	
Bienes Intangibles	-	0%	-	-	

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2022	2021
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>28,658,065</b>	<b>947,533</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	4,903,501	3,679,645
Amortización	1,561,320	1,722,724
Incrementos en las provisiones	5,515,040.54	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-
Otros Orígenes de Operación	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	2,143,610	13,657,425
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>38,494,316</b>	<b>9,202,588</b>

A su vez se presenta en forma individual del total Otras Aplicaciones de Operación:



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>FINANCIAMIENTO</b>		
1130	derechos a recibir bienes y servicios	639,002.08
1150	almacen	890,196.18
2117-1	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,196.42
2119-9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,575.86
2117-3981	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	140,118.00
2112-1-00007	NR TEC DESARROLLOS TECNOLOGICOS SA DE CV	2,537,500.00
2229-1	sentencia pendientes de cobro	133,462.40
3250	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,878,710.78
		<hr/>
		2,543,075.86 4,686,685.86
<b>FLUJO NETO POR FINANCIAMIENTO (OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN)</b>		<b>- 2,143,610.00</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

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

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 449,724,030</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
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	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 449,724,030</b>
<b>B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:</b>		
<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 463,485,520</b>

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 48,884,376</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales Y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	44,754,330	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,024	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	2,384,775	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	832,781	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes inmuebles	-	
2.11 Activos intangibles	893,466	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	-	
2.13 Obra pública en bienes propios	-	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores	-	
2.16 Concesión de préstamos	-	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
2.19 Amortización de la deuda publica	-	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>6,464,820</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,464,820	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de Inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros Gastos	-	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>421,065,965</b>



## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 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

De acuerdo al Memorándum: IQT/DJ/AC/0219/2022, la información corresponde al mes de Noviembre 2022 y se cuenta con un registro de 124 Juicios de Nulidad vigentes ante los Juzgados del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Querétaro cuyo importe asciende aproximadamente a \$4,361,455.67, existen 41 Juicios de Amparo vigentes radicados en los Juzgados de Distrito del Poder Judicial de la Federación por un importe aproximado de \$1,560,580.80, Cabe señalar que se encuentra en tramite Juicio de Amparo expediente 1184/2017 promovido por Uber México Technology & Software, SA de CV , a traves del cual se puso a disposición de diversas personas titulos de crédito por la cantidad de \$11,306,912.50; de estos Juicios de Nulidad y de Amparo el Instituto Queretano del Transporte reconoce en Registros Contables la cantidad de \$14,361,455.34 en una cuenta de pasivo, misma que esta amparada con una cuenta de banco y 18 cheques expedidos y pendientes de cobro por un importe total de \$267,530.28; tomando en cuenta el pasivo y los cheques en tránsito suman un importe de \$267,530.28, por lo que la diferencia contra la totalidad de Juicios reportados por la Dirección Jurídica es de \$3,137,483.63 importe considerado como Pasivo Contingente.

Existen 30 juicios Laborables vigentes de los cuales se tiene un monto estimado de 1,770,444.08, ya que el mismo se determina una vez que se dicta el Laudo; sin embargo, el Instituto Queretano del Transporte, de esos juicios, expidió 4 cheques que se encuentran pendientes de cobro por un importe de \$1,691,079.21 depositados en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado y un deposito en Valores en Garantia por un importe de \$55,485.00 a favor de C. Marcela Martínez Téllez, lo que sumaliza un total de \$1,746,564.24, por lo que la diferencia contra la totalidad de Laudos reportados por la Dirección Jurídica es de \$23,879.87 importe considerado como Pasivo Contingente.



**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De acuerdo a la Cedula de Resultados Preliminares de la Entidad Superior de Fiscalización del Estado con el Expediente Número ESFE/CP/1481 en el numeral 5 (Omisión de contar con estudio actuarial y de registrar contablemente la provisión por Contingencias de Pensiones) Por lo anterior se procede a reconocer por el Instituto Queretano del Transporte en sus Pasivos Contingentes los siguientes importes derivado del Estudio Actuarial realizado al 31 de Diciembre 2020, El resultado de las Provisiones serian los siguientes Rubros: Prima de Antigüedad \$10,758,640; de Indemnizaciones \$2,523,163; Plan de Jubilación \$58,401,811; y Bono por Antigüedad \$3,936,538. Dando un total de \$75,620,152.

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

Bienes concesionados o en comodato

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
VALORES	-
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARANTÍAS	-
JUICIOS	-
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	767.00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>767.00</b>

En las cuentas de Orden Contables se registran 767 bienes en comodato de los cuales no conocemos en valor factura por lo tanto se registraron a valor unitario de \$1.00

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

	<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
--	-------------	--------------	--------------------

**INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fideicomisos	Administración y Pago	\$ 10,703,788.95	El IQT solo participo en este Fideicomiso 744812 como Fideicomitente "A" y Fideicomisario en Segundo Lugar con bienes Fideicomitados, no reciben rendimientos, usufructos o intereses derivados del mismo. Este saldo corresponde al mes de MAYO de 2022
Fideicomisos	Administración Sin estructura	\$ 1,000.00	Se creo el Fideicomiso Público Revocable de Administración sin estructura identificado con el Número 5675/2022 GFM., en Banca Mifel Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Mifel

Presupuestarias:

Se informa del monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 de las cuentas de orden presupuestario:

**A. Cuentas de ingresos**

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	160,257,564	-	160,257,564	
Ley de Ingresos por Ejecutar	459,999,740	462,664,800	(2,665,060)	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	302,407,236	10,275,711	292,131,526	
Ley de Ingresos Devengada	449,724,030	449,724,030	-	
Ley de Ingresos Recaudada	-	449,724,030	(449,724,030)	
<b>Total</b>			\$ -	

**B. Cuentas de egresos**

	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-	160,613,878.00	(160,613,878)	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	608,937,903.05	596,408,455.88	12,529,447	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	132,922,936.07	448,324,025.05	(315,401,089)	
Presupuesto de Egresos Comprometido	463,485,519.81	463,485,519.81	-	
Presupuesto de Egresos Devengado	463,485,519.81	463,485,519.81	-	
Presupuesto de Egresos Ejercido	463,485,519.81	438,576,404.09	24,909,116	
Presupuesto de Egresos Pagado	438,576,404.09		438,576,404	
<b>Total</b>			\$ -	

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

### **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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo del 01 de enero AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 01 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

La inflación al mes de Noviembre de 2022, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor y publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía INEGI, fue de 8.14%. de acuerdo a NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

#### **3. Autorización e Historia**

- a) El Instituto Queretano del Transporte (IQT) es un Organismo Público Descentralizado de servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, sectorizado a la Secretaría de Gobierno, creado mediante la Ley que Reforma, Deroga y Adiciona Diversas Disposiciones de la Ley de Movilidad para el Transporte del Estado de Querétaro y de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicada el 5 de agosto de 2013 en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga".

- b) En fecha 21 de diciembre de 2022 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro “La Sombra de Arteaga”, la Ley que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley de Movilidad para el Transporte del Estado de Querétaro, para quedar como Ley de la Agencia de Movilidad y Modalidades de Transporte Público para el Estado de Querétaro; mediante la cual se crea la Agencia de Movilidad del Estado de Querétaro.

Se informará sobre:

- c) La estructura orgánica del IQT con modificaciones en el mes de Diciembre 2021 y quedo como sigue:
- Dirección General
  - Órgano Interno de Control
  - Secretaría Particular y Seguimiento de Acuerdos
  - Comunicación Social
  - Dirección Jurídica
  - Dirección Técnica
  - Dirección de Vinculación Ciudadana
  - Dirección de Supervisión
  - Coordinación Administrativa
- Dirección de Áreas Regionales

Se creó la Dirección de Areas Regionales; la Secretaría Particular y Coordinación de Areas Regionales se modificó para quedar como: Secretaría Particular y Seguimiento de Acuerdos; estructura aprobada por el Consejo Directivo del Instituto Queretano del Transporte y vigente a partir de julio 2021.

#### **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto Social.- El objeto social del instituto es diseñar, coordinar, ejecutar, vigilar y evaluar las políticas públicas, programas y acciones generales y particulares relativas a la prestación de los servicios público y especializado de transporte en el estado de Querétaro
- b) La Principal actividad del Instituto es el otorgamiento del Refrendo de las concesiones del servicio de transporte publico colectivo, taxis, y servicio especial de salvamento.
- c) Ejercicio Fiscal.- El Ejercicio fiscal reportado es el 2022.
- d) Régimen jurídico.- El Instituto Queretano del Transporte (IQT) es un Organismo Público Descentralizado de servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, sectorizado a la Secretaría de Gobierno, incito en el SAT como Persona Moral No Contribuyente.

- e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto tiene las siguientes obligaciones fiscales:
- Retención y Entero del Impuesto por Sueldos y Salarios.
  - Retención y Entero de Impuesto sobre la Renta por recibir la prestación de servicios profesionales por parte de Personas Físicas.
  - Retención y Entero del Impuesto sobre la Renta por recibir servicios de Arrendamiento.
  - Presentación mensual de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).
  - Calculo y Entero del 2% del Impuesto sobre Nómina.
  - Entero de Impuesto sobre Tenencia y Derechos de Control Vehicular.
  - Determinación y Entero de cuotas obrero patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social.
- f) Estructura organizacional básica.



Se autorizó una la estructura en la segunda Sesión Extraordinaria de fecha 15 de febrero de 2019, aplicable a partir de la primera quincena de julio 2021; se obtuvo la valoración positiva por parte de la Dirección de Organización del la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro misma que fue sometida a la aprobación del Consejo Directivo del Instituto Queretano del Transporte en la Primera Sesión Extraordinaria, llevada a cabo el día 21 de abril del 2021, el Reglamento de Inspección y el Reglamento Interior, ambos del Instituto Queretano del Transporte fueron publicados en el Periodico Oficial "La Sombra de Arteaga" el 11 de Junio 2021 ejemplar 48; el Manual de Organización y sus Modificaciones fueron publicadas en el Periodico Oficial "La Sombra de Arteaga" el 23 de Junio 2021 ejemplar 50.

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El instituto participa en el fideicomiso 744812 como fideicomitente "A" y Fideicomisario en Segundo Lugar con bienes fideicomitados (equipo a bordo), registrado en cuentas de orden y actualmente esta en proceso de extinción.

Se creo el Fideicomiso Público Revocable de Administración sin estructura identificado con el Número 5675/2022 GFM., en Banca Mifel Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Mifel

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) El 31 de diciembre de 2008 , se publicó en el Diario Oficial de la Federación (D.O.F) el decreto por el cual se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos , con el fin de lograr su adecuada armonización.
- Las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y publicados en el DOF el 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012, deben de realizar los registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los Momentos Contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Armonizados y de acuerdo con las respectivas Matrices de Conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG., así mismo en la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.
- En el mismo orden de ideas, el instituto inicio en el ejercicio 2013 con la aplicación de los lineamientos establecidos en la LGCG.
- Los Estados Financieros del Instituto al mes de Diciembre de 2022, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas en el Manual de Contabilidad y supletoriamente con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley para la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.
- b) Con la finalidad de cumplir con certeza con las características de estructura, diseño y operación en el marco de los lineamientos establecidos por la LGCG, el instituto adoptó en el ejercicio 2016, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas.
- c) Postulados básicos. Los postulados básicos sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada , respaldo de la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y practicas contables.

A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica

- 2) Entes Públicos
  - 3) Existencia Permanente
  - 4) Revelación Suficiente
  - 5) Importancia Relativa
  - 6) Registro e Integración Presupuestaria
  - 7) Consolidación de la Información Financiera
  - 8) Devengo Contable
  - 9) Valuación
  - 10) Dualidad Económica
  - 11) Consistencia
- d) Los Estados Financieros del Instituto al mes de Diciembre de 2022, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas en el Manual de Contabilidad y supletoriamente con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley para la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) El IQT esta a la espera de la emisión por parte del consejo Nacional de Armonización Contable de los lineamientos para determinar el registro para la actualización por el reconocimiento de la inflación de los bienes muebles e inmuebles.
- b) El IQT no cuenta con operaciones en el extranjero y por lo tanto no existen efectos de los mismos en la información financiera gubernamental.
- c) El IQT no posee inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas y por lo tanto no existe un método para su valuación.
- d) El IQT cuenta con almacén de mercancías al cierre del mes de Diciembre de 2022, la entidad cuenta con bienes susceptibles de considerarse dentro del rubro de Almacén por un importe de \$891,257.58, por lo tanto se aplica el método de valuación PEPS
- e) El IQT realizo las gestiones necesarias para la contratación del Despacho Lockton México, Agentes de Seguros y Fianzas SA de CV, quien realizo el Estudio Actuarial del Instituto Queretano del Transporte al Cierre del Ejercicio Fiscal 2020 de Acuerdo a la NIF-D3 Beneficios a Empleados, el cual arrojo un Resultado a la fecha mencionada por un importe de \$75,620,152.00; Dicho importe no esta registrado en la cuenta 2.2.6.2 Provisión para Pensiones a Largo Plazo toda vez que el Consejo Nacional de Armonización Contable aún no emite los lineamientos para su registro
- f) El IQT cuenta con provisiones por un importe de \$14,093,935.06 para cubrir Jucios y Amparos en procesos pendientes.
- g) el IQT no cuenta con Reservas.
- h) Con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamentales realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC; los cambios realizados fueron la adopción del Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por rubro de Ingreso en apego a lo dispuesto por la CONAC.
- i) Las Reclasificaciones, en caso de existir, se registran mensualmente.
- j) Se trabaja continuamente en la Depuración de cuentas y cancelación de sus saldos.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) El IQT no cuenta con Activos en moneda extranjera.
- b) El IQT no cuenta con Pasivos en moneda extranjera, por tanto;
- c) No aplica su posición en moneda extranjera y/o,
- d) El Tipo de cambio y/o
- e) Su equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**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.

CUENTA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	LINEA RECTA	3.30%	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		10% Muebles	
EQUIPO DE COMPUTO		33.3% Equipo de Computo	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		33.3% Equipo y Aparatos Audiovisuales	
EQUIPO DE TRANSPORTE		20% .	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		10% .	
SOFTWARE		33.30%	
LICENCIAS		33.30%	

- b) Al cierre del periodo no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No Aplica para el IQT.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para el IQT.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica para el IQT.



## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- f) Al cierre del periodo el IQT no se han presentado 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.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para el IQT
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para el IQT.

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

- a) Inversiones en valores. No aplica para el IQT.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica para el IQT.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica para el IQT.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica para el IQT.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica para el IQT.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El instituto participa en el fideicomiso 744812 como fideicomitente "A" y Fideicomisario en Segundo Lugar con bienes fideicomitados (equipo a bordo), registrado en cuentas de orden y actualmente esta en proceso de extinción.
- b) Fideicomisos, Se creo el Fideicomiso Público Revocable de Administración sin estructura identificado con el Número 5675/2022 GFM., en Banca Mifel Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Mifel

### 10. Reporte de la Recaudación

- a) Durante el ejercicio del 1 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, el IQT recaudo \$ 899,448,059.48 , principalmente por concepto de: Refrendo, expedición de títulos y Reposición de tarjetas, así como las aportaciones estatales que recibe el organismo.  
  
A estos Ingresos se debe considerar una disminución por los Descuentos y Beneficios otorgados a concesionarios y permisionarios por el Instituto Queretano del Transporte que asciende a la cantidad de \$47,181,187.22, misma que es considerada como un Programa de Gasto, registrado en el rubro de Ayudas Sociales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

### Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta la Proyección de la recaudación de ingresos durante el Ejercicio 2022, así como lo efectivamente ingresado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 la cantidad de \$449,724,029.74

### ESTIMADO DE INGRESOS 2022

Cuenta	AUTORIZADO	Annual	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
PRODUCTOS		1,966,144.79	181,317.35	162,257.04	162,257.04	162,257.04	162,257.04
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>97,379,424.00</b>	<b>118,449,788.25</b>	<b>4,334,254.24</b>	<b>3,154,445.52</b>	<b>9,250,927.03</b>	<b>4,134,997.42</b>	<b>3,258,773.53</b>
INGRESOS FINANCIEROS		147,117.51	1,424.41	771.58	852.32	997.98	1,012.60
<b>TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS</b>	<b>62,878,140.00</b>	<b>329,160,979.19</b>	<b>7,825,984.00</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>33,781,243.92</b>	<b>25,894,556.26</b>	<b>34,513,250.23</b>
TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS (FONDO ESTAB. ING. FED 2021)		6,050,000.00	6,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS (APOYO PREFERENTE 2021 \$2.00 PESOS)		1,775,984.00	1,775,984.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS (MEJORA FRECUENCIA 2021)		5,690,827.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. GASTOS DE OPERACION 2021		4,151,435.59	0.00	0.00	1,021,660.49	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. FF IQT GEQ21		1,886,308.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO (COMUNICACIÓN SOCIAL)		28,150,000.00	0.00	0.00	0.00	6,059,000.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO (GASTO CORRIENTE)		38,678,140.00	0.00	2,700,000.00	2,000,000.00	2,241,000.00	2,500,000.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO PREFERENTE 2022 (2 PESOS)		92,142,738.83	0.00	0.00	11,931,987.50	8,188,557.58	2,491,025.50
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO MEJORA FRECUENCIA 2022		83,280,635.55	0.00	0.00	18,827,595.93	9,405,998.68	8,556,523.95
TRANSF. ASIG. FF IQT GEQ22		1,783,104.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,783,104.15
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO EST SERV PROF (CALL CENTER, AGENTES, TAXIMETRO, ALCANCIAS)		65,571,805.73	0.00	0.00	0.00	0.00	19,182,596.63
<b>TOTAL 2022</b>	<b>\$ 160,257,564.00</b>	<b>\$ 449,724,029.74</b>	<b>\$ 12,342,980.00</b>	<b>\$ 6,017,474.14</b>	<b>\$ 43,195,280.31</b>	<b>\$ 30,192,808.70</b>	<b>\$ 37,935,293.40</b>

  

Cuenta	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
PRODUCTOS	162,257.04	162,257.04	162,257.04	162,257.04	162,257.04	162,257.04	162,257.04
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>6,381,704.76</b>	<b>5,194,674.71</b>	<b>10,273,770.03</b>	<b>6,191,307.81</b>	<b>15,661,214.14</b>	<b>34,559,063.96</b>	<b>16,054,655.10</b>
INGRESOS FINANCIEROS	1,391.17	1,029.90	1,133.63	1,178.09	37,134.65	52,838.70	47,352.48
<b>TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS</b>	<b>17,645,079.51</b>	<b>31,858,316.69</b>	<b>11,920,477.04</b>	<b>47,814,584.52</b>	<b>27,505,059.51</b>	<b>38,625,298.20</b>	<b>49,077,129.31</b>
TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS (FONDO ESTAB. ING. FED 2021)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS (APOYO PREFERENTE 2021 \$2.00 PESOS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIOS (MEJORA FRECUENCIA 2021)	0.00	0.00	0.00	5,690,827.34	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. GASTOS DE OPERACION 2021	0.00	90,865.66	1,297,318.24	348,318.24	348,318.24	348,318.24	696,636.48
TRANSF. ASIG. FF IQT GEQ21	0.00	1,886,308.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO (COMUNICACIÓN SOCIAL)	0.00	6,041,000.00	0.00	0.00	11,050,000.00	5,000,000.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO (GASTO CORRIENTE)	1,800,000.00	4,109,000.00	5,300,000.00	4,700,000.00	6,600,000.00	6,728,140.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO PREFERENTE 2022 (2 PESOS)	15,845,079.51	4,874,318.07	2,838,299.57	14,890,440.04	7,021,882.04	14,067,040.54	9,994,108.48
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO MEJORA FRECUENCIA 2022	0.00	12,371,965.73	0.00	10,371,616.87	0.00	9,996,940.19	13,749,994.20
TRANSF. ASIG. FF IQT GEQ22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSF. ASIG. SUBSIDIO EST SERV PROF (CALL CENTER, AGENTES, TAXIMETRO, ALCANCIAS)	0.00	2,484,859.23	2,484,859.23	11,813,382.03	2,484,859.23	2,484,859.23	24,636,390.15
<b>TOTAL 2022</b>	<b>\$ 24,190,432.48</b>	<b>\$ 37,216,278.34</b>	<b>\$ 22,357,637.74</b>	<b>\$ 54,169,327.46</b>	<b>\$ 43,365,665.34</b>	<b>\$ 73,399,457.90</b>	<b>\$ 65,341,393.93</b>

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

- a) El IQT no tiene Deuda Pública contratada
- b) Al no tener el IQT Deuda Contratada, no existe información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

### 12. Calificaciones otorgadas

El IQT no tiene al a fecha Calificaciones otorgadas.

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) En materia de Control Interno, actualmente el organismo aplica el "Acuerdo que Establece las Disposiciones en Materia de Control Interno para los Sujetos Obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga", el 27 de noviembre de 2017.



## INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se llevan a cabo las sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) a través de las cuales se revisa el cumplimiento de los Programas de Trabajo de Control Interno (PTCI), así como el de Administración de Riesgos (PTAR), mediante los cuales se establecen las acciones de mejora y se administran los riesgos, para contribuir al cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores institucionales (incluidos los de desempeño financiero).

- b) Anualmente, el Instituto Queretano del Transporte, prepara el Programa Operativo Anual en el cual se establecen las metas y alcance de cada una de las acciones, las cuales están en constante revisión y mejora con la finalidad de eficientar las actividades.

#### 14. Información por Segmentos

No aplica para el IQT.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Se afecto la cuenta de rectificaciones de ejercicios anteriores por un importe de \$2,389,904.68 por 60 Juicios y Amparos los cuales se afecto en el ejercicio 2019, 2020 y 2021.

#### 16. Partes Relacionadas

Dentro de la emisión de los Estados Financieros, así como en sus Notas, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### 17. Información adicional

Pagina WEB: <http://www.iqt.gob.mx>  
Teléfono 442 210 04 07  
Dirección: Av. Constituyentes 20 Ote, Col Centro  
Querétaro, Qro; C.P 76000

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

---

LIC. GERARDO GABRIEL CUANALO SANTOS  
Director General

---

LIC. HUMBERTO CASILLAS PADILLA  
Coordinación Administrativa