**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 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

1. **Notas de Desglose:**
2. **Activo**

* **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posesión de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria del Estado de Querétaro:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Efectivo | 1,499,508 | 1,556,616 |
| Bancos/Tesorería | 521,730,857 | 338,099,588 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 595,068,086 | 302,449,945 |
| Fondos con Afectación Específica | 52,704,498 | 69,245,047 |
| **Total** | **1,171,002,949** | **711,351,196** |

Se presenta un incremento del 61% en el rubro de efectivo y equivalentes derivado principalmente del aumento en el rubro de Bancos/Tesorería por parte de la Comisión Estatal de Aguas.

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 279,977,522 | 185,556,789 |
| Comisión Estatal de Aguas | 891,025,426 | 525,794,407 |
| **Total** | **1,171,002,949** | **711,351,196** |

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

En este apartado se informa la integración del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria del Estado de Querétaro:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 542,190,343 | 428,357,691 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,952,618 | 4,247,203 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 54,647,982 | 51,473,981 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 92,954,904 | 203,909,816 |
| **Total** | **691,745,848** | **687,988,691** |

El incremento en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo obedece principalmente al Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V.

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 30,902,071 | 25,235,322 |
| Comisión Estatal de Aguas | 660,843,777 | 662,753,368 |
| **Total** | **691,745,848** | **687,988,691** |

* **Derechos a Recibir Bienes o Servicios:**

En lo que respecta al rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2022 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2022** | **2021** |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 43,219,476 | 9,884,921 |
| **Total** | **43,219,476** | **9,884,921** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Comisión Estatal de Aguas | 43,219,476 | 9,884,921 |
| **Total** | **43,219,476** | **9,884,921** |

* **Almacenes:**

En lo que respecta al rubro de Almacenes se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2022 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 74,404,844 | 71,369,831 |
| **Total** | **74,404,844** | **71,369,831** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 69,965 | - |
| Comisión Estatal de Aguas | 74,334,879 | 71,369,831 |
| **Total** | **74,404,844** | **71,369,831** |

* **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

En lo que respecta al rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2022 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | -10,833,576 | -10,825,876 |
| Estimación por Deterioro de Inventarios | -9,169,373 | -2,951,318 |
| **Total** | **-20,002,949** | **-13,777,194** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | -9,326,527 | -8,791,713 |
| Comisión Estatal de Aguas | -10,676,422 | -4,985,480 |
| **Total** | **-20,002,949** | **-13,777,194** |

* **Otros Activos Circulantes:**

En lo que respecta al rubro de Otros Activos Circulantes se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2022 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Valores en Garantía | 789,295 | 213,199 |
| Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) | 18,264 | 18,264 |
| **Total** | **807,559** | **231,463** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Inversiones Financieras a Largo Plazo:**

En lo que respecta al rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2022 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 596,236,132 | 549,980,409 |
| **Total** | **596,236,132** | **549,980,409** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:**

En lo que respecta al rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2022 se integra por:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 1,589,062,044 | 2,102,593,825 |
| **Total** | **1,589,062,044** | **2,102,593,825** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se informa la integración del saldo al 31 de diciembre del 2022 de la cuenta Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2022** | **2021** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 8,517,856,271 | 8,090,997,100 |
| **Total** | **8,517,856,271** | **8,090,997,100** |

El incremento en el rubro de Infraestructura corresponde principalmente a la Comisión Estatal de Aguas.

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 276,325,884 | 257,102,259 |
| Comisión Estatal de Aguas | 8,241,530,387 | 7,833,894,842 |
| **Total** | **8,517,856,271** | **8,090,997,100** |

* **Bienes Muebles**

Se informa el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2022** | **2021** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 701,361,857 | 699,782,552 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 3,077,148 | 2,566,610 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 6,708,663 | 6,650,035 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 28,959,563 | 12,876,072 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 132,649 | 132,649 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 168,094,728 | 149,332,264 |
| **Total** | **908,334,607** | **871,340,183** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 211,190,660 | 202,568,640 |
| Comisión Estatal de Aguas | 697,143,947 | 668,771,542 |
| **Total** | **908,334,607** | **871,340,183** |

* **Activos Intangibles**

Se informa el saldo de la cuenta de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2022** | **2021** | |
| Software | 157,347,539 | 157,398,342 | |
| Licencias | 21,213,216 | 21,213,216 | |
| Otros Activos Intangibles | 2,180,690 | 2,180,690 | |
| **Total** | **180,741,445** | **180,792,248** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 26,094,138 | 26,094,138 |
| Comisión Estatal de Aguas | 154,647,307 | 154,698,109 |
| **Total** | **180,741,445** | **180,792,248** |

Se informa de la cuenta de bienes, el monto al 31 de diciembre del 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto de depreciación del ejercicio** | **Monto de depreciación acumulada** |
|
| Depreciación Acumulada de Bienes | **-2,296,844,715** | **-3,244,408,127** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Entidad** | **2022** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | -192,792,987 |
| Comisión Estatal de Aguas | -3,051,615,140 |
| **Total** | **-3,244,408,127** |

* **Activos Diferidos**

Se informa el saldo de la cuenta de Activos Diferidos, al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2022** | **2021** | |
| Activos Diferidos | - | 18,264 | |
| **Total** | **-** | **18,264** |

Estas cuentas corresponden a Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V.

* **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes**

Se informa el saldo de la cuenta de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes, al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2022** | **2021** | |
| Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo | -1,175,681,140 | -1,605,811,040 | |
| **Total** | **-1,175,681,140** | **-1,605,811,040** |

Esta cuenta corresponde a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Otros Activos no Circulantes**

Se informa el saldo de la cuenta de Estimación por Otros Activos no Circulantes, al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2022** | **2021** | |
| Bienes en Concesión y Bienes en Comodato | 21,837,004 | 21,837,004 | |
| **Total** | **21,837,004** | **21,837,004** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

1. **Pasivo**

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2022 del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 158,863 | 2,687,933 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 9,962,954 | 7,591,224 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 89,758,038 | 209,005,697 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 12,290,022 | 7,805,372 |
| **Total** | **112,169,877** | **227,090,226** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 29,887,603 | 23,767,012 |
| Comisión Estatal de Aguas | 82,282,274 | 203,323,214 |
| **Total** | **112,169,877** | **227,090,226** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022 de los recursos localizados en Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 27,091,006 | 23,284,469 |
| **Total** | **27,091,006** | **23,284,469** |

El incremento en el saldo corresponde principalmente al aumento de la cuenta Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo por parte de la Comisión Estatal de Aguas.

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 218,213 | 124,286 |
| Comisión Estatal de Aguas | 26,872,793 | 23,160,184 |
| **Total** | **27,091,006** | **23,284,469** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022 de los recursos localizados en Provisiones a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Otras Provisiones a Corto Plazo | 135,337,181 | 122,727,895 |
| **Total** | **135,337,181** | **122,727,895** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022 de los recursos localizados en Otros Pasivos a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Recaudación por Participar | 4,904,710 | 4,071,107 |
| **Total** | **4,904,710** | **4,071,107** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2022 del rubro de Cuentas por Pagar a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 16,214,349 | 16,221,037 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo | 40,672,402 | 30,203,539 |
| **Total** | **56,886,751** | **46,424,576** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | - | 6,688 |
| Comisión Estatal de Aguas | 56,886,751 | 46,417,888 |
| **Total** | **56,886,751** | **46,424,576** |

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2022 del rubro de Documentos por Pagar a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 228,986,467 | 461,463,478 |
| **Total** | **228,986,467** | **461,463,478** |

Estas cuentas corresponden a la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2022 del rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 5,983,926 | 5,570,684 |
| **Total** | **5,983,926** | **5,570,684** |

Estas cuentas corresponden al Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V.

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2022 del rubro de Provisiones a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo | 18,019,660 | 18,019,660 |
| Provisión para Pensiones a Largo Plazo | 24,905,669 | 20,504,492 |
| **Total** | **42,925,329** | **38,524,152** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 42,925,329 | 38,524,152 |
| Comisión Estatal de Aguas | - | - |
| **Total** | **42,925,329** | **38,524,152** |

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones a la Hacienda Pública contribuida al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** |
| **Donaciones de Capital** | **147,547,425** |

Resultado de Donaciones de Capital registradas por la Comisión Estatal de Aguas.

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022; así como, la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto** |
| **Resultado del ejercicio** | **359,215,146** |
|  |  |
| **Resultados de ejercicios anteriores** | **120,544,326** |
|  |  |
| **Revalúos** | **63,439,259** |
|  |  |
| **Reservas** | **2,546,838** |
|  |  |
| **Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores** | **-1,631,408,019** |

En lo que respecta a Revalúos la variación es registrada por la Comisión Estatal de Aguas.

Sobre la variación en reservas es registrada por el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V.

Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores la variación es registrada por la Comisión Estatal de Aguas.

1. **Notas al Estado de Actividades**

* **Ingresos de Gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, e ingresos por venta de bienes de servicios, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | **2022** | **2021** |
| Productos | 115,089,058 | 47,916,018 |
| Aprovechamientos | 2,491,106 | 6,637,207 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 3,648,888,542 | 3,211,435,298 |
| **Ingresos de Gestión** | **3,766,468,706** | **3,265,988,523** |

Los cuales están distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 456,355,777 | 314,897,365 |
| Comisión Estatal de Aguas | 3,310,112,929 | 2,951,091,157 |
| **Total** | **3,766,468,706** | **3,265,988,523** |

De los rubros de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2022 es:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Convenios | - | - |

De los rubros de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2022 es:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Transferencias y Asignaciones | 96,125,034 | 46,357,115 |

La cual corresponde a la Comisión Estatal de Aguas.

* **Otros Ingresos y Beneficios Varios**

Del rubro de Ingresos Financieros se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2022 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 125,331 | 987,023 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 647,063 | 463,444 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 104,927 | 1,124,661 |
| **Total** | **877,321** | **2,575,127** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 751,990 | 2,431,131 |
| Comisión Estatal de Aguas | 125,331 | 143,996 |
| **Total** | **877,321** | **2,575,127** |

* **Gastos y otras pérdidas**

Del género de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 de diciembre del 2022:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| **Gastos de Funcionamiento** | **2,707,210,057** | **2,478,686,007** |
| Servicios Personales | 770,403,616 | 743,462,294 |
| Materiales y Suministros | 137,142,967 | 156,602,454 |
| Servicios Generales | 1,799,663,474 | 1,578,621,258 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **219,223,114** | **216,701,518** |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **577,822,744** | **496,442,077** |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | **3,504,255,914** | **3,191,829,602** |

El rubro de Servicios Personales está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 58,905,382 | 46,487,188 |
| Comisión Estatal de Aguas | 711,498,233 | 696,975,106 |
| **Total** | **770,403,616** | **743,462,294** |

El rubro de Materiales y Suministros está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 7,355,124 | 6,928,557 |
| Comisión Estatal de Aguas | 129,787,843 | 149,673,897 |
| **Total** | **137,142,967** | **156,602,454** |

El rubro de Servicios Generales está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 226,360,372 | 151,188,252 |
| Comisión Estatal de Aguas | 1,573,303,103 | 1,427,433,006 |
| **Total** | **1,799,663,474** | **1,578,621,258** |

El rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 1,886,235 | 170,932 |
| Comisión Estatal de Aguas | 217,336,878 | 216,530,587 |
| **Total** | **219,223,114** | **216,701,518** |

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2022** | **2021** |
| Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. | 73,131,410 | 61,616,801 |
| Comisión Estatal de Aguas | 504,691,333 | 434,825,276 |
| **Total** | **577,822,744** | **496,442,077** |

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** | **3,504,255,914** |  |
|  |  |  |
| **Cuenta** | **Monto individual** | **Porcentaje del total del gasto** |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 770,541,272 | 22% |
| Servicios Básicos | 638,307,723 | 18% |

1. **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** | **2022** |
| Efectivo | 1,499,508 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 521,730,857 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 595,068,086 |
| Fondos con Afectación Específica | 52,704,498 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **1,171,002,949** |

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; 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 | **2,160,865** | **100 por ciento** | **2,160,865** |

Las Notas de Desglose a detalle, para mayor referencia, se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO VII ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO.

1. **Notas de Memoria:**

Las Notas de Memoria se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO VII ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO.

1. **Notas de Gestión Administrativa:**

Las Notas de Gestión Administrativa se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO VII ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO.