**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO ESTATAL 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 2021, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

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

* **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posición del Gobierno Estatal de Querétaro:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Efectivo | 265,500 | -2,859,145 |
| Bancos/Tesorería | 3,134,124,141 | 4,166,263,971 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 7,976,167 | 10,212,956 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 938,943,649 | 586,977,246 |
| Fondos con Afectación Específica | 390 | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 54,196,388 | 48,718,173 |
| **Total** | **4,135,506,235** | **4,809,313,201** |

Se presenta un decremento del 14% en el rubro de efectivo y equivalentes derivado principalmente de la disminución en el rubro de Bancos/Tesorería por parte del Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **3,812,829,163** | **4,472,684,688** |
| **Poder Judicial** | **27,632,180** | **84,173,822** |
| **Poder Legislativo** | **70,138,808** | **68,508,934** |
| **Órganos Autónomos** | **224,906,084** | **183,945,756** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 10,780,585 | 1,358,857 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 2,965,979 | 5,265,090 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 2,647,370 | 7,159,962 |
| Fiscalía General del Estado | 157,553,992 | 155,351,989 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 42,427,458 | 9,672,093 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 3,427,673 | 1,314,595 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 2,516,625 | 2,317,778 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 2,586,403 | 1,505,392 |
| **Total** | **4,135,506,235** | **4,809,313,201** |

* **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 del Gobierno Estatal de Querétaro:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 475,690 | 45,941,613 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,964,944 | 1,748,816 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 4,514,627 | 3,628,643 |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | - | 89,172 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 8,290 | 12,573 |
| **Total** | **6,963,550** | **51,420,817** |

El decremento en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo obedece principalmente a la disminución de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo que experimentó el Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **6,097,816** | **50,860,357** |
| **Poder Judicial** | **215,975** | **0** |
| **Poder Legislativo** | **-53,223** | **75,612** |
| **Órganos Autónomos** | **702,983** | **484,848** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro | 9,083 | 0 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 3,075 | 3,075 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 9,859 | 10,226 |
| Fiscalía General del Estado | 464,924 | 0 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 68,072 | 59,149 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 142,895 | 385,941 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 1,455 | 18,553 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 3,620 | 7,904 |
| **Total** | **6,963,550** | **51,420,817** |

* **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 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 802,481 | 4,360,731 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 46,916,418 | 42,696,310 |
| **Total** | **47,718,898** | **47,057,041** |

El incremento obedece principalmente a Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por parte del Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **46,916,418** | **42,696,310** |
| **Órganos Autónomos** | **802,481** | **4,360,731** |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 1,251 | 1,251 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 29,753 | 116,306 |
| Fiscalía General del Estado | 771,476 | 4,243,173 |
| **Total** | **47,718,898** | **47,057,041** |

* **Inventarios:**

En lo que respecta al rubro de Inventarios se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | - | 62,600 |

El cual corresponde al Poder Ejecutivo.

* **Almacenes:**

En lo que respecta al rubro de Almacenes, se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 898,018 | 5,312,885 |

El cual corresponde al Poder Ejecutivo.

* **Otros Activos Circulantes:**

En lo que respecta al rubro de Otros Activos Circulantes, se informa que el saldo al cierre del ejercicio del 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Valores en Garantía | 230,468 | 61,223 |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Órganos Autónomos** | **230,468** | **61,223** |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 230,468 | 61,223 |
| **Total** | **230,468** | **61,223** |

* **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 2021 se integra por:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 28,130,292 | 65,566,466 |
| Participaciones y Aportaciones de Capital | 26,276,607,736 | 26,048,393,212 |
| **Total** | **26,304,738,028** | **26,113,959,678** |

El aumento en Participaciones y Aportaciones de Capital obedece principalmente a la actualización de la Participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio de las Entidades Paraestatales.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | 26,304,738,028 | 26,113,959,678 |

* **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 2021 se integra por:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 30,242,594 | 117,200 |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | | **2020** | |
| **Poder Ejecutivo** | **30,125,394** | | **-** | |
| **Órganos Autónomos** | **117,200** | | **117,200** | |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 117,200 | | 117,200 | |
| **Total** | | **30,242,594** | | **117,200** | |

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

Se informa la integración del saldo al 31 de diciembre del 2021 de la cuenta Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Terrenos | 2,847,786,223 | 3,201,453,507 |
| Viviendas | 15,152,607 | 15,152,607 |
| Edificios no Habitacionales | 3,243,798,877 | 7,025,010,413 |
| Infraestructura | 356,291,023 | 354,217,755 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | -484,626 | 169,741,942 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 110,484,119 | 38,537,401 |
| Otros Bienes Inmuebles | - | - |
| **Total** | **6,573,028,223** | **10,804,113,625** |

El decremento en el rubro de Edificios no Habitacionales obedece principalmente a la revaluación catastral de los bienes inmuebles del Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **6,115,469,134** | **10,417,560,930** |
| **Poder Judicial** | **115,588,864** | **43,642,146** |
| **Poder Legislativo** | **296,508,980** | **296,508,980** |
| **Órganos Autónomos** | **45,461,246** | **46,401,569** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 986,760 | 986,760 |
| Fiscalía General del Estado | 15,841,196 | 15,841,196 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 28,633,290 | 28,633,290 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | - | 940,324 |
| **Total** | **6,573,028,223** | **10,804,113,625** |

* **Bienes muebles**

Se informa el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,435,944,492 | 1,398,962,035 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 86,695,479 | 89,017,359 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 95,391,433 | 76,707,130 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 1,210,155,858 | 1,263,070,189 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 64,882,949 | 74,991,463 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 531,200,035 | 512,251,222 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 31,791,737 | 31,915,905 |
| Activos Biológicos | 954,500 | 924,000 |
| **Total** | **3,457,016,482** | **3,447,839,303** |

El incremento obedece principalmente a la incorporación de Mobiliario y Equipo de Administración al Poder Judicial, Fiscalía General y Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **2,653,265,118** | **2,721,727,733** |
| **Poder Judicial** | **179,561,032** | **164,947,331** |
| **Poder Legislativo** | **34,104,526** | **30,602,942** |
| **Órganos Autónomos** | **590,085,807** | **530,561,298** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 4,136,492 | 4,086,728 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 5,724,036 | 5,858,195 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 11,812,684 | 14,966,235 |
| Fiscalía General del Estado | 535,162,446 | 478,662,191 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 19,645,450 | 14,512,967 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 3,148,623 | 3,615,129 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 7,246,988 | 6,086,517 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 3,209,088 | 2,773,337 |
| **Total** | **3,457,016,482** | **3,447,839,303** |

* **Activos Intangibles**

Se informa el saldo de la cuenta de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** | |
| Software | 120,182,698 | 123,187,480 | |
| Patentes, Marcas y Derechos | 117,645 | 125,662 | |
| Concesiones y Franquicias | 2,792 | - | |
| Licencias | 126,153,933 | 158,124,775 | |
| Otros Activos Intangibles | - | 11,020 | |
| **Total** | **246,457,068** | **281,448,936** |

El decremento en el saldo del rubro Activos Intangibles, corresponde principalmente a la desincorporación de licencias informáticas, por parte del Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **181,638,068** | **220,123,970** |
| **Poder Judicial** | **28,305,335** | **25,078,471** |
| **Poder Legislativo** | **1,461,622** | **1,461,622** |
| **Órganos Autónomos** | **35,052,044** | **34,784,874** |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 427,804 | 427,804 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 292,725 | 1,085,612 |
| Fiscalía General del Estado | 33,232,843 | 32,659,362 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 309,698 | 309,698 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 552,123 | 85,671 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 72,669 | 72,669 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 164,183 | 144,058 |
| **Total** | **246,457,068** | **281,448,936** |

Se informa de la cuenta de bienes, el monto al 31 de diciembre del 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto de depreciación del ejercicio** | **Monto de depreciación acumulada** |
|
| Depreciación Acumulada de Bienes | **-220,430,183** | **-1,688,839,687** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Entidad** | **2021** |
| **Poder Ejecutivo** | **-1,304,807,099** |
| **Poder Judicial** | **-41,143,375** |
| **Poder Legislativo** | **-62,836,915** |
| **Órganos Autónomos** | **-280,052,298** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | -1,863,092 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | -4,170,382 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | -6,023,414 |
| Fiscalía General del Estado | -255,127,730 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | -8,285,902 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | -1,558,617 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | -953,979 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | -2,069,182 |
| **Total** | **-1,688,839,687** |

* **Activos Diferidos**

Se informa el saldo de la cuenta de Activos Diferidos, al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** | |
| Activos Diferidos | 30,885 | 30,885 | |
| **Total** | **30,885** | **30,885** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Órganos Autónomos** | **30,885** | **30,885** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 18,000 | 18,000 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 12,885 | 12,885 |
| **Total** | **30,885** | **30,885** |

* **Otros Activos no Circulantes**

Se informa el saldo de la cuenta de Otros Activos no Circulantes, al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** | |
| Bienes en Concesión | 2,159 | 2,159 | |
| Bienes en Comodato | 25,228,736,112 | 20,864,417,588 | |
| **Total** | **25,228,738,271** | **20,864,419,748** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | 25,228,736,112 | 20,864,417,588 |
| **Poder Judicial** | 2,159 | 2,159 |
| **Total** | **25,228,738,271** | **20,864,419,748** |

1. **Pasivo**

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2021 del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 13,935,711 | 3,105,361 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 62,622,259 | 30,099,548 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | - | 1,685,164 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 206,391,006 | 197,670,334 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 12,508 | 3,849 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 6,684,584 | 19,601,710 |
| **Total** | **289,646,067** | **252,165,966** |

El incremento en el saldo corresponde principalmente al aumento de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, por parte del Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **159,459,883** | **160,920,642** |
| **Poder Judicial** | **42,780,037** | **444,734** |
| **Poder Legislativo** | **4,048,670** | **4,142,360** |
| **Órganos Autónomos** | **83,357,477** | **86,658,230** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 1,084,725 | 1,264,201 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 603,780 | 2,345,585 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 2,608,545 | 3,818,103 |
| Fiscalía General del Estado | 66,125,160 | 68,992,137 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 10,448,403 | 7,610,722 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 328,822 | 1,777,283 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 1,990,846 | 681,653 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 167,195 | 168,546 |
| **Total** | **289,646,067** | **252,165,966** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en Documentos por Pagar a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 5 | 905 |

El cual corresponde a la Fiscalía General del Estado de Querétaro.

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna | - | 92,349,380 |

El cual corresponde al Poder Ejecutivo del Estado.

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Fondos en Garantía a Corto Plazo | 10,496,682 | 11,074,850 |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 25,873 | 3,130,045 |
| Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | - | 780,726 |
| **Total** | **10,522,554** | **14,985,621** |

El decremento en el saldo corresponde principalmente a la disminución de la cuenta de Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por parte del Poder Ejecutivo.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **10,129,392** | **14,592,459** |
| **Órganos Autónomos** | **393,162** | **393,162** |
| Fiscalía General del Estado | 8,500 | 8,500 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 384,662 | 384,662 |
| **Total** | **10,522,554** | **14,985,621** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados Provisiones a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 71,568 | 180,000 |
| Provisión para Contingencias a Corto Plazo | 1,538,043 | - |
| **Total** | **1,609,611** | **180,000** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Órganos Autónomos** | **1,609,611** | **180,000** |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 1,538,043 | - |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Querétaro | 71,568 | 180,000 |
| **Total** | **1,609,611** | **180,000** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en Otros Pasivos a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Ingresos por Clasificar | 658,061 | 442,673 |
| Recaudación por Participar | 52,841,856 | 46,818,665 |
| Otros Pasivos Circulantes | 9,546 | - |
| **Total** | **53,509,463** | **47,261,338** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro | 53,499,916 | 47,261,338 |
| **Órganos Autónomos** | 9,546 | - |
| Fiscalía General del Estado de Querétaro | 9,546 | - |
| **Total** | **53,509,463** | **47,261,338** |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en Deuda Pública a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | **-** | **72,422,769** |

El cual corresponde al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Destaca los prepagos realizados.

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2021 del rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Fondos en Garantía a Largo Plazo | 28,264,141 | 26,521,765 |
| Fondos en Administración a Largo Plazo | 1,944,572 | 1,919,464 |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 320,253 | - |
| **Total** | **30,528,966** | **28,441,229** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **1,944,572** | **1,919,464** |
| **Órganos Autónomos** | **28,584,395** | **26,521,765** |
| Fiscalía General del Estado | 28,264,141 | 26,521,765 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 320,253 | - |
| **Total** | **30,528,966** | **28,441,229** |

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2021 del rubro de Provisiones a Largo Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Provisión para Pensiones a Largo Plazo | 358,559,459 | 158,189,478 |

El cual corresponde al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

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 2021:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** |
| **Aportaciones** | **14,505,859,558** |
| **Donaciones de Capital** | **4,471,200** |

Resultado de Aportaciones registradas por el Poder Ejecutivo por un importe de 14,505,662,553 y del Instituto Electoral del Estado de Querétaro por un importe de 197,006.

Las Donaciones de Capital registras por el Poder Ejecutivo por un importe de 4,471,200.

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto** |
| **Resultado del ejercicio** | **406,944,994** |
|  |  |
| **Resultados de ejercicios anteriores** | **6,260,331,656** |
|  |  |
| **Revalúos** | **594,278,032** |
|  |  |
| **Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores** | **6,556,378,032** |

Revalúos registrados por el Poder Ejecutivo por un importe de 593,873,643 y por el Poder Legislativo por un importe de 404,389.

Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Entidad** | **2021** |
| **Poder Ejecutivo** | 6,559,713,142 |
| **Órganos Autónomos** | -3,335,110 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro | -593,367 |
| Fiscalía General del Estado de Querétaro | -1,125,437 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 326,220 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | -1,885,696 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | -56,830 |
| **Total** | **6,556,378,032** |

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 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | **2021** | **2020** |
| Impuestos | 3,406,727,471 | 2,747,999,288 |
| Derechos | 1,736,351,962 | 1,301,115,045 |
| Productos de Tipo Corriente | 234,556,483 | 388,304,774 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 239,305,061 | 161,836,288 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 144,969 | 6,235 |
| **Ingresos de Gestión** | **5,617,085,946** | **4,599,261,631** |

Los cuales están distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **5,582,812,109** | **4,567,322,417** |
| **Poder Judicial** | **9,843,683** | **8,875,800** |
| **Poder Legislativo** | **149,822** | **92,341** |
| **Órganos Autónomos** | **24,280,332** | **22,971,073** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro | 133,558 | - |
| Fiscalía General del Estado de Querétaro | 23,812,023 | 21,988,669 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 12,442 | 6,235 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Querétaro | 321,745 | 13,214 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 564 | 962,954 |
| **Total** | **5,617,085,946** | **4,599,261,631** |

Del rubro 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 2021 es:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Participaciones | 16,211,541,519 | 16,553,090,400 |
| Aportaciones | 12,921,986,619 | 12,699,478,269 |
| Convenios | 3,231,282,944 | 3,474,327,501 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 1,649,398,894 | 1,738,650,911 |
| **Total** | **34,014,209,977** | **34,465,547,080** |

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Poder Ejecutivo | 34,014,209,977 | 34,465,547,080 |
| **Total** | **34,014,209,977** | **34,465,547,080** |

Del rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2021 es de 468,924 el cual corresponde a la Fiscalía General del Estado de Querétaro.

* **Otros Ingresos y Beneficios**

Del rubro de Ingresos Financieros se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Ingresos Financieros | 26,320,320 | 32,855,694 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 745,692,077 | 1,700,348,217 |
| **Total** | **772,012,397** | **1,733,203,911** |

Ingresos Financieros está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Judicial** | **21,983,426** | **30,039,872** |
| **Órganos Autónomos** | **4,336,894** | **2,815,822** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | - | 184 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 2,089 | 122 |
| Fiscalía General del Estado | 1,883,056 | 2,344,233 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 2,450,912 | 471,283 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 837 | - |
| **Total** | **26,320,320** | **32,855,694** |

Otros Ingresos y Beneficios Varios está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **724,234,874** | **1,680,307,770** |
| **Poder Judicial** | **12,498,956** | **13,040,119** |
| **Poder Legislativo** | **92,749** | **70,900** |
| **Órganos Autónomos** | **8,865,498** | **6,929,428** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | - | 25,338 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 94,667 | 1,990 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 1,157,033 | 414,745 |
| Fiscalía General del Estado | 7,589,398 | 6,432,240 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 24,400 | 55,114 |
| **Total** | **745,692,077** | **1,700,348,217** |

* **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 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| **Gastos de Funcionamiento** | **6,485,570,080** | **5,881,114,503** |
| Servicios Personales | 4,535,027,184 | 4,194,194,629 |
| Materiales y Suministros | 312,700,627 | 284,796,618 |
| Servicios Generales | 1,637,842,270 | 1,402,123,256 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **23,325,991,809** | **25,118,504,638** |
| **Participaciones y Aportaciones** | **9,681,303,694** | **9,755,737,597** |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | **3,555,980** | **13,613,338** |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **897,414,329** | **1,476,084,924** |
| **Inversión Pública** | **366,211,017** | **657,909,653** |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | **40,760,046,910** | **42,902,964,653** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **2,481,040,153** | **2,310,479,943** |
| **Poder Judicial** | **755,086,704** | **731,437,004** |
| **Poder Legislativo** | **164,777,357** | **158,725,504** |
| **Órganos Autónomos** | **1,134,122,970** | **993,552,178** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 16,292,459 | 15,686,819 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 25,353,782 | 22,863,594 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 76,419,049 | 70,152,287 |
| Fiscalía General del Estado | 781,638,333 | 736,099,155 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 136,349,079 | 67,379,236 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 16,179,287 | 14,934,900 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 44,993,320 | 38,477,005 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 36,897,660 | 27,959,183 |
| **Total** | **4,535,027,184** | **4,194,194,629** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **200,011,922** | **205,972,317** |
| **Poder Judicial** | **17,382,794** | **7,416,584** |
| **Poder Legislativo** | **12,478,543** | **10,132,055** |
| **Órganos Autónomos** | **82,827,368** | **61,275,662** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 874,335 | 997,540 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 1,178,110 | 1,164,863 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 2,518,880 | 1,509,178 |
| Fiscalía General del Estado | 48,404,681 | 50,499,209 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 24,449,605 | 2,558,610 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 2,935,976 | 2,714,520 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 1,649,654 | 1,265,663 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 816,128 | 566,079 |
| **Total** | **312,700,627** | **284,796,618** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **1,321,590,357** | **1,174,287,352** |
| **Poder Judicial** | **55,917,753** | **55,267,655** |
| **Poder Legislativo** | **45,713,681** | **43,145,247** |
| **Órganos Autónomos** | **214,620,479** | **129,423,001** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 2,260,564 | 2,407,028 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 6,014,300 | 5,417,038 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 9,039,440 | 12,300,420 |
| Fiscalía General del Estado | 96,106,796 | 86,817,762 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 87,260,556 | 11,847,447 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 5,214,544 | 3,286,341 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 4,573,836 | 4,046,904 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 4,150,443 | 3,300,062 |
| **Total** | **1,637,842,270** | **1,402,123,256** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **22,688,755,281** | **24,702,959,595** |
| **Poder Judicial** | **286,516,366** | **160,283,905** |
| **Poder Legislativo** | **107,650,840** | **95,333,936** |
| **Órganos Autónomos** | **243,069,323** | **159,927,202** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 656,756 | 560,513 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 2,498,492 | 2,410,768 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 10,111,274 | 7,537,162 |
| Fiscalía General del Estado | 61,652,322 | 46,805,112 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 163,472,961 | 97,791,594 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 2,519,458 | 2,941,934 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 2,158,061 | 1,880,121 |
| **Total** | **23,325,991,809** | **25,118,504,638** |

El saldo del rubro de Participaciones y Aportaciones es de 9,681,303,694 y corresponde al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

El saldo del rubro de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública es de 3,555,980 y corresponde al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

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

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | **824,726,335** | **1,415,262,643** |
| **Poder Legislativo** | **12,853,958** | **13,587,798** |
| **Órganos Autónomos** | **59,834,036** | **47,234,482** |
| Comisión de Transparencia y Acceso a la  Información Pública del Estado de Querétaro | 350,189 | 403,714 |
| Defensoría de los Derechos Humanos de Querétaro | 474,255 | 437,328 |
| Entidad Superior de Fiscalización del Estado de  Querétaro | 7,000,563 | 1,412,059 |
| Fiscalía General del Estado | 47,408,425 | 42,916,029 |
| Instituto Electoral del Estado de Querétaro | 1,895,566 | 1,488,922 |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 1,441,075 | 1 |
| Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de  Querétaro | 867,766 | 302,497 |
| Tribunal Electoral del Estado de Querétaro | 396,197 | 273,932 |
| **Total** | **897,414,329** | **1,476,084,924** |

El rubro de Inversión Pública está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| **Poder Ejecutivo** | 366,211,017 | 657,909,653 |

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 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Monto total de gastos** | **43,906,127,058** |  |
|  |  |  |
| **Cuenta** | **Monto individual** | **Porcentaje del total del gasto** |
| Transferencias a entidades paraestatales | 19,130,048,667 | 44% |

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** | **2021** |
| Efectivo | 265,500 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 3,134,124,141 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 7,976,167 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 938,943,649 |
| Fondos con Afectación Específica | 390 |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | 54,196,388 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **4,135,506,235** |

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

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Adquisiciones por actividades de inversión** | **Monto global** | **Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central** | **Importe de pagos por la compra** |
| Bienes Muebles | **258,404,284** | **100 por ciento** | **258,404,284** |

Las Notas de Desglose a detalle y para mayor referencia, se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO II GOBIERNO ESTATAL 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 II GOBIERNO ESTATAL 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 II GOBIERNO ESTATAL DE QUERÉTARO.