



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 2021, en el rubro de 111 Efectivo y Equivalentes tiene un saldo de \$37,505,410 integrado como sigue:

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	37,471,392	47,423,594
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	34,017	32,734
Suma	\$ 37,505,410	\$ 47,456,328

Bancos/Tesorería

Se informa que el importe de \$37,471,392 , representa el monto de efectivo disponible propiedad de INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, en instituciones bancarias, integrado como sigue:

Banco	Importe
CTA.0193937607 BBVA PRINCIPAL	15,184,425



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CTA. 0194793455 BBVA CREDENCIALES	128,652
CTA. 0198462151 BBVA PROV NÓMINA	20,000
CTA. 0110685070 BBVA COMUNICACIÓN SOCIAL	-
CTA. 0111030019 BBVA MINISTRACIONES	-
CTA. 0111642731 BBVA GRUPOS PREFERENTES	-
CTA. 0111726501 BBVA CAJEROS REDES	-
CTA. 0112374064 BBVA MULTAS IMPUGNADAS	14,238,494
CTA. 0113092844 BBVA PARTICIPACIONES 2019	51,695
CTA. 0113452603 BBVA BAJO CARBONO 2019	-
CTA. 0115269849 BBVA PARTICIPACIONES 2020	37,296
CTA. 0116087760 BBVA BAJO CARBONO 2020	-
CTA. 0116676294 BBVA PARTICIPACIONES 2021	3,063,467
CTA. 0116949991 BBVA SISAI 2.0	20,001
CTA. 0117701543 BBVA APOYO REFRENDO 2021	174
CTA. 0117701411 BBVA SUBSIDIO TRANSP 2021	4,727,190
Suma	\$ 37,471,392

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 2021 y por cuyo importe se realizó una provisión para su cobro en el rubro de Pasivos a Largo Plazo.

Inversiones Temporales

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:



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Banco	Importe
BBVA CONTRATO 2045545439	34,017
Suma	\$ 34,017

Fondos con Afectación Específica

Se informa que al cierre del mes de Diciembre 2021, 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
Suma	\$ -

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

2. 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 2021, 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	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	179
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
Suma	\$ -	\$ 179

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas X Cobrar	2021	%	Características Cualitativas
Ingresos PVPBS	0.00	0%	Cuenta por cobrar por Ordenes de pago emitidas del mes cuyo cobro normalmente se realiza en el mes siguiente, con vencimiento menor de 90 días.
Suma	\$ -	0%	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Vencimiento	Deudores Div	2021	%	Características Cualitativas
	Suma	\$	100%	

Otros Derechos a recibir

Representan los derechos de las actividades del ente una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

NADA QUE MANIFESTAR

Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

de cobro originados en el desarrollo público, de los cuales se espera recibir

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.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERV.	2021	%
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SERV.	-	100%
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INTANGIBLES Y MUEBLES	-	0%
ANT. A PROV POR ADQU DE BIENES INTANGIBLES	-	0%
ANT. A CONT. POR OBRAS PÚB.	-	0%
OTROS DER. A RECIBIR BIENES O SERV.	-	0%
Suma	\$	100%

Otros Activos Circulantes

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	2021	2020
Valores en Garantía	55,485	55,485
Suma	\$ 55,485	\$ 55,485

Se realizó un depósito por la Garantía del Juicio de Amparo con la C. Marcela Martínez Téllez en base al número 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 aquellos 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 costo 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.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

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 2021, la entidad no cuenta con bienes susceptibles de considerarse dentro del rubro de Almacén, por lo tanto no cuenta con método de valuación del mismo.

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

Al cierre del mes de Diciembre 2021, la entidad no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo.

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
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 NO 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			
TOTAL		\$ -	

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

Al cierre del mes de Diciembre 2021, 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	
TOTAL	\$0.00

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2021 es de \$161,086,649.01 y se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	136,743,384	136,428,557
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,152,859	1,185,529
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,866,831	6,337,219
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17,323,576	17,320,131
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 161,086,649.01	\$ 161,271,437

*Se realizo la Baja de Vehiculo Versa por un importe de \$200,410.00 pesos de acuerdo al Memorándum IQT/ADM/SG/040/2021 del día 08 de Marzo 2021. Se realizo Baja de varios activos de Bienes muebles por un importe de \$485,804.14 de acuerdo al memorandum IQT/ADM/SG/036/2021 de fecha 30 de junio de 2021; se realizo Baja de un equipo Notebook Dell del rubro de Bienes muebles por un importe de \$22,675.68 de acuerdo al memorandum IQT/ADM/0516/2021 de fecha

31 de julio de 2021. Se realizo una Enajenación Directa No. IQT/ADM/EDIR/001/22021 de 45 Bienes Muebles por un Importe Total de \$ 20,385.00 incluye IVA. el 24 de Septiembre 2021; Se realizo una Baja de un Computador Portatil ya que se extravio por parte del usuario y repuso el importe del Bien Mueble Oficio IQT/ADM/SG/0129/2021 por un importe de \$16,646.00 incluye IVA

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el rubro de Bienes Inmuebles, el saldo al cierre del mes de Octubre de 2021 es de \$54,005,955.27 y se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	45,000,010	45,000,010
OTROS BIENES INMUEBLES	9,005,945	9,005,945
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 54,005,955	\$ 54,005,955

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.



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 2021 es de \$5,712,473 y se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
SOFTWARE	4,394,944	4,394,944
LICENCIAS	1,317,529	1,109,947
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 5,712,473	\$ 5,504,891

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.

EDIFICIO NO HABITACIÓN	\$ 297,196	\$ 891,589	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.
------------------------	------------	------------	-------------	----------------------------------	--

de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos 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
----------------------------	-------------------------------------	---------------------------------	------------------------	---------------	------------------------

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de Septiembre de 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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	881,001	134,874,357	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	116,548	880,907	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	-	0			
EQUIPO DE TRANSPORTE	662,444	4,270,132	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	-	0			

s los Activos del Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,722,456	4,579,752	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	-	-			
TOTAL	\$3,382,449	\$144,605,148			

S

e informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles, el monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos del

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
SOFTWARE	1,464,967	2,506,397	LINEA RECTA	33.30%
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	-		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-	-		
LICENCIAS	257,757	812,066	LINEA RECTA	33.30%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-		
TOTAL	\$1,722,724	\$3,318,463		

Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activo Diferido

Se integra de la

Concepto	2021	2020
	-	-
SUMA	\$.00	\$.00

siguiente manera:

- Estimaciones y Deterioros

NADA QUE MANIFESTAR

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 DIVERSOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INTERES POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

NADA QUE MANIFESTAR



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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 2021 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	151,097	168,691



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO NO CIRCULANTE	14,227,397	14,152,459
Suma de Pasivo	\$ 14,378,494	\$ 14,321,150

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: La provisión mensual del Impuesto Sobre Nomina (\$97,173.00) el cual se paga en el mes de Enero de 2022

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos a Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. (\$53,923.58)

- 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 \$14,227,397.46

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 2020 de Acuerdo a la NIF-D3 Beneficios a Empleados, el cual arrojó 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.

CONTINGENCIA	MONTO
--------------	-------



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRIMA DE ANTIGÜEDAD	10,758,640
INDEMNIZACIONES	2,523,163
PLAN DE JUBILACIÓN	58,401,811
BONO DE ANTIGÜEDAD	3,936,538
TOTAL	\$ 75,620,152

I. 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
a) M		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR e	-	-
PROVEEDORES POR PAGAR n	-	-
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS o	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES r	-	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS o	-	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR i	97,173	97,173
OTRAS CUENTAS POR PAGAR g	53,924	53,924
PROVISIONES A CORTO PLAZO u	-	-
Sub-Total	\$ 151,097	

a 90 días



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	-	
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	14,227,397	14,227,397
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	-	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sub-Total	\$	14,227,397
TOTAL	\$	14,378,494

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
-----------------------	-------	----------------------

a) Menor o igual a 90 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	

\$ -

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
----------------------------	---	--

Sub-Total

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

Sub-Total

\$ -

NADA QUE MANIFESTAR

b) Mayor a 90 días y

menor o igual a 180 días

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

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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sub-Total	\$	-
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		-
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS		-
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		-
Sub-Total	\$	-
TOTAL	\$	-

Se informa de manera agrupada el monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

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		



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS			
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	-		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-		
TOTAL	\$ -		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.

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
IMPUESTOS	-	
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	-	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPUESTOS ECOLÓGICOS	-	
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	
OTROS IMPUESTOS	-	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
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	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	
DERECHOS	-	
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	
OTROS DERECHOS	-	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACCESORIOS DE DERECHOS	-	
DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	
PRODUCTOS	-	

OTROS PRODUCTOS	\$ 1,832,722.57	En el Rubro se encuentra el 1% 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	-	
APROVECHAMIENTOS	-	
APROVECHAMIENTOS	-	
APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	-	
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	-	
INDEMNIZACIONES	-	
OTROS APROVECHAMIENTOS	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	-	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	-	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	95,873,825	En este Rubro se encuentra registrado el 48.06% 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 enero 2020.
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		



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
PARTICIPACIONES		
APORTACIONES		
CONVENIOS		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES, INGRESOS ESTATALES	101,674,392	En el Rubro se encuentra registrado el 50.96% 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		
TOTAL	\$ 199,380,940	

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
----------	---------



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		\$.00
	Subtotal Aportaciones	\$ -
		\$.00
	Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
		\$.00
NADA QUE MANIFESTAR		\$ -
	Subtotal Venta de Publicaciones	
		\$.00
	Subtotal Otros	\$ -
		\$.00
	Subtotal Productos Financieros	\$ -
	Suma	\$ -

O
t

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.

g
r
e
s
os y Beneficios

INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
-------------------------------------	------	-------	------------	--------------------------------

3.

ENDEUDAMIENTO INTERNO		-		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		-		
INGRESOS FINANCIEROS		-		
FINANCIAMIENTO INTERNO	Intereses Ganados	\$ 124,555.66	De Libre Disposición	En el Rubro se encuentra Registrado el 0.06% correspondientes a Intereses de inversión Ganados en Fondos de Inversión



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TOTAL

\$ 124,556

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	124,767,518
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	69,604,367
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,081,143
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 200,453,029

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	57,699,383	29%
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,364,751	2%
SERVICIOS GENERALES	63,703,384	32%
AYUDAS SOCIALES	44,339,916	22%
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,053,086	1%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS	6,081,143	3%
SUBSIDIO	23,211,365	12%

En el rubro de Servicios Personales se paga quincenalmente la nómina de la plantilla de 120 trabajadores del Instituto.

En el rubro de Servicios Generales se pagan mensualmente los servicios de Call Center y Monitoreo de Taxímetro así como los contratos de Publicidad Contratado mismos que son los mas representativos.

En el rubro de Ayudas Sociales se registran, los descuentos aplicados como Programa de Gasto, tales como el Descuento de 50% refrendo 2019 y beneficios al 99% de Refrendo 2020, Bajo Carbono 2020 y Beneficio 99% Refrendo 2021 mismos que son los mas representativos.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	\$ -	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
DONACIONES DE CAPITAL	\$ -	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ -	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	

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

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (947,533)	MIXTO



Ingresos del Ejercicio	199,505,496	
Gastos del Ejercicio	200,453,029	
INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 113,679,774	MIXTO
REVALÚOS	\$ -	
Revalúo de Bienes Inmuebles	-	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
RESERVAS	\$ -	
Reservas de Patrimonio	-	
Reservas Territoriales	-	
Reservas por Contingencias	-	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (14,972,925)	
Cambios en Políticas Contables	(8,115,959)	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	(6,856,966)	Se afectaron resultados anteriores por Reclasificación de Poliza C01248 por 100mil Tarjetas por un importe de \$2,795,600 correspondientes a Servicios Generales y Por correcciones de Sueldos y Salarios en la determinación de Subsidio de ISR correspondientes a los años 2018, 2019 y 2020 por un importe de \$4,061,366 correspondientes a Recursos Humanos

En el rubro de Cambios por Errores Contables se tiene lo siguiente:

1.En el ejercicio 2020 se celebró el Contrato IQT/ADM/IR/2020 con la empresa MyCard SA de CV para la adquisición de 100,000 Tarjetas Inteligentes Sin Contacto (TISC) como sigue: 84,000 de estudiante y 16,000 de adulto mayor.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. La entrega de las tarjetas se formalizó en diciembre 2020 y el pago de las mismas fue realizado en agosto de 2021, ya que hasta esa fecha el proveedor envió de forma correcta el Comprobante Fiscal Digital por internet (CFDi) que ampara la compra.

3. Se registró contablemente en el momento del pago en agosto de 2021, con cargo al gasto en la cuenta “5121-2181 Formas valoradas y papelería oficial”.

4. Atendiendo la fracción XV del artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que define el Gasto Devengado como el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas, y atendiendo la recomendación de nuestros auditores externos, se realizó una reclasificación a la cuenta de rectificación a resultado de ejercicios anteriores.

Se realizó un recalcule de las nóminas de los ejercicios 2018, 2019 y 2020 en el rubro de subsidio (GEQ) el cual fue corregido en cada una de las nóminas de los ejercicios antes mencionados, de lo anterior se generó un impuesto sobre la renta a cargo del Instituto Queretano del Transporte, pagándose en el mes de noviembre del presente año y realizándose el ajuste en las cuentas de resultados de ejercicios anteriores.

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	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	-	-
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	37,471,392	47,423,594
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	34,017	32,734
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 37,505,410	\$ 47,456,328

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.

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA	OBSERVACIÓN
TERRENOS	-	0%	-	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-	0%	-	
Bienes Muebles	540,748.29	0%	140,019.84	Compra de Bocinas, Camaras, Swich No Break, compra de equipo de Computo y destructura
Bienes Intangibles	207,582.00	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	2021	2020
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 947,533	- 56,596,042
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	- 8,255,055	44,473,972
Depreciación	3,679,645	41,999,850
Amortización	1,722,724	968,300
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	7,000,010
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-
Otros Orígenes de Operación	-	-



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras Aplicaciones de Operación	-	13,657,425	-	5,494,188
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-	9,202,588	-	12,122,070

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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:

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 199,505,496
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
2.1 Ingresos Financieros	-	
2.2 Incremento por variación de inventarios	-	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 199,505,496

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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Egresos Presupuestarios		\$	195,120,216
----------------------------	--	----	-------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		748,330
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales Y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	439,339	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	83,114	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,295	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes inmuebles	-	
2.11 Activos intangibles	207,582	
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	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,081,143
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,081,143	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de Inventarios	-	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	-	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		200,453,029
--	--	-------------

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.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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/848/2021, la información corresponde al mes de Noviembre 2021 y se cuenta con un registro de 228 Juicios de Nulidad vigentes ante los Juzgados del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Querétaro cuyo importe asciende aproximadamente a \$16,157,317.76 (Diez y Seis millones ciento cincuenta y siete mil trescientos diez y siete pesos 76/100 M.N.), existen 72 Juicios de Amparo vigentes radicados en los Juzgados de Distrito del Poder Judicial de la Federación por un importe aproximado de \$2,241,265.50 (Dos millones doscientos cuarenta y uno mil doscientos sesenta y cinco pesos 50/100 M.N.); de estos Juicios de Nulidad y de Amparo el Instituto Queretano del Transporte reconoce en Registros Contables la cantidad de \$14,227,397.46 (Catorce millones doscientos veinte y siete mil trescientos noventa y siete pesos 46/100 M.N.) en una cuenta de pasivo, misma que esta amparada con una cuenta de banco y 27 cheques expedidos y pendientes de cobro por un importe total de \$834,492.80 (Ocho cientos treinta y cuatro mil cuatrocientos noventa y dos pesos 80/100 M.N.); tomando en cuenta el pasivo y los cheques en tránsito suman un importe de \$15,061,890.26 (Quince millones sesenta y un mil ocho cientos noventa pesos 96/100 M.N.), por lo que la diferencia contra la totalidad de Juicios reportados por la Dirección Jurídica es de \$3,336,693.00 (Tres millones trescientos treinta y seis mil seis cientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.) importe

considerado como Pasivo Contingente.

Existen 32 juicios Laborables vigentes de los cuales no se tiene un monto estimado, ya que el mismo se determina una vez que se dicta el Laudo; sin embargo, el Instituto Queretano del Transporte, de esos juicios, expidió 6 cheques que se encuentran pendientes de cobro por un importe de \$1,362,280.90 (Un millón trescientos sesenta y dos mil doscientos ochenta pesos 90/100 M.N.) depositados en el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado y un deposito en Valores en Garantía por un importe de \$55,485.00 (Cincuenta y cinco mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.) a favor de C. Marcela Martínez Téllez, lo que sumaría un total de \$1,417,764.90 (Un millón cuatrocientos diez y siete mil setecientos sesenta y cuatro pesos 90/100 M.N.), mismos que corresponden al estimado en Laudos. Este importe esta reconocido en los Registros Contables.

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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
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
	-
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	767.00
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

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Fideicomisos	Administración y Pago	\$ 10,604,667.66	El IQT solo participo en este Fideicomiso 744812 como Fideicomitente "A" y Fideicomisario en Segundo Lugar con bienes Fideicomitidos, no reciben rendimientos, usufructos o intereses derivados del mismo. Este saldo corresponde al mes de Noviembre 2021



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Presupuestarias:

Se informa del monto AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Cuentas de ingresos

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	152,918,540	
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,891,257	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	50,478,212	
Ley de Ingresos Devengada	-	
Ley de Ingresos Recaudada	199,505,496	
Total	\$ -	

B. Cuentas de egresos

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	170,383,793	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,077,732	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	42,814,155	Se realizo una ampliación por Devengados vicolado a compromisos formales de pago del ejercicio 2020 y de Subsidio y apoyos a usuarios preferentes 2021
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	
Presupuesto de Egresos Devengado	-	
Presupuesto de Egresos Ejercido	97,173	ISN Diciembre 2021 se paga en Enero 2022
Presupuesto de Egresos Pagado	195,023,043	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Total	\$ -
-------	------

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo del 01 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2021, 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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La inflación al mes de Noviembre de 2021, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor y publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía INEGI, fue de

7.37%. La inflación acumulada de los últimos tres años fue de 12.72%, nivel que, 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".

Se informará sobre:

- b) 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 Áreas Regionales; la Secretaría Particular y Coordinación de Áreas 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:



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 2021.
- 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.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 fideicomitidos (equipo a bordo), registrado en cuentas de orden y actualmente esta en proceso de extinción.

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 Matices 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 Noviembre de 2021, 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. 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,
- b) el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas. 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.
- c) A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:
- 1) Sustancia Económica
 - 2) Entes Públicos
 - 3) Existencia Permanente



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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

Los Estados Financieros del Instituto al mes de Septiembre de 2021, 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.

d)

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 no cuenta con almacén de mercancías por lo tanto no cuenta con un método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) El IQT no cuenta con un calculo de la Reserva Actuarial que permita conocer el valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) El IQT no cuenta con provisiones. el
- g) 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;



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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) 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.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- 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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 fideicomitidos (equipo a bordo), registrado en cuentas de orden y actualmente esta en proceso de extinción.
- b) 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 fideicomitidos (equipo a bordo), registrado en cuentas de orden y actualmente esta en proceso de extinción.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Durante el ejercicio del 1 de Enero AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, el IQT recaudo \$ 199,505,495.51 , 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 \$43,216,539.27, 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.

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

- a) El IQT no tiene Deuda Publica 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) 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.
- b) 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.

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).

14. Información por Segmentos

No aplica para el IQT.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

15. Eventos Posteriores al Cierre

No hay eventos relevantes posteriores a la fecha del cierre.

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

Página 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. DAVID SANCHEZ PADILLA

Director General

LIC. HUMBERTO CASILLAS PADILLA

Coordinación Administrativa