

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AEROPUERTO INTERCONTINENTAL DE QUERETARO, S.A. DE C.V. (AIQ)

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

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de Diciembre 2021:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
NADA QUE MANIFESTAR		0
		0
		0
		0
		0
TOTAL		\$ 0.00

Se informa que al 31 de diciembre de 2021 el AIQ no cuenta con Fondos de Afectación Específica para financiar determinados gastos o actividades.

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de Diciembre 2021:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
Banamex 74104233	Portafolio de Inversiones	183,406,966.91	1 día
TOTAL		\$183,406,966.91	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de Diciembre 2021 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0.00		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0.00		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00		
DERECHOS		0.00		
PRODUCTOS		0.00		
APROVECHAMIENTOS		0.00		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	Cuentas por Cobrar	24,268,153.07	0	El 57.00% representa una factibilidad de cobro no mayor a 180 días mientras que el 43.00% se encuentra en situación de Jurídico y depende de lo que se dictamine.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		0.00		
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Impuestos	967,169.20	0	Su factibilidad de cobro es inmediata ya que representa el importe provisional de impuestos determinados para ser aplicado en la declaración anual del ejercicio 2021.

TOTAL **\$25,235,322.27**

Asimismo, se informa de manera agrupada, el monto al 30 de Noviembre de 2021 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 12,244,438.91	Clientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 967,169.20	Representa el ISR e IVA a favor, así como los pagos provisionales generados en el ejercicio 2021
Sub-Total	\$13,211,608.11	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,588,053.69	Clientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$1,588,053.69	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,643,947.15	Clientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$1,643,947.15	

d) Mayor a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	\$ 8,791,713.32	Clientes nacionales
DEUDORES DIVERSOS	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	\$8,791,713.32	
TOTAL	\$ 25,235,322.27	

- Derechos a recibir bienes o servicios:**

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de Noviembre de 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

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

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con inventarios para su transformación, ya que es una empresa de servicios.

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

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Costo de Adquisición	En apego al numeral 1.2 inciso B de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio	Los costos originales variarían de acuerdo a la metodología entrante
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**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de Diciembre 2021 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO			
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			\$ 0.00

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con Inversiones Financieras a la fecha de reporte de los estados financieros.

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de Diciembre 2021 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	
TOTAL	\$ 0.00

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta con participaciones y aportaciones de capital a la fecha de reporte de los estados financieros.

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de Diciembre 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:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,631,985.63	19,754,887.07	Vida útil estimada	10% y 33.33%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	113,754.24	669,603.76	Vida útil estimada	33.3% y 20%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	206,653.58	1,055,482.80	Vida útil estimada	20%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,348,651.66	6,058,182.65	Vida útil estimada	20%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	360,892.00	360,892.00	Vida útil estimada	N/A	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,464,075.70	64,347,732.94	Vida útil estimada	10%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	Vida útil estimada	N/A	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Equipo en buenas condiciones
TOTAL	\$18,126,012.81	\$92,246,781.22				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de Diciembre 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:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0.00	0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	5,031,419.82	13,480,363.76	Vida útil estimada	3.3%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Construcción nueva

INFRAESTRUCTURA	3,047,364.31	48,792,160.51	Vida útil estimada	4%	Parámetros de estimación de vida útil - LGCG	Infraestructura en óptimas condiciones
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
TOTAL	\$8,078,784.13	\$62,272,524.27				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de Diciembre 2021, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	20,713,596.42	Deudora	2,071,359.65	10,192,974.33	10%	Parámetros de estimación de vida útil
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	N/A	0.00	0.00	N/A	N/A
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	N/A	0.00	0.00	N/A	N/A
LICENCIAS	5,380,541.93	Deudora	538,054.20	1,122,187.09	10%	Parámetros de estimación de vida útil
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	N/A	0.00	0.00	N/A	N/A
TOTAL	\$26,094,138.35		\$2,609,413.85	\$11,097,710.30		

- Estimaciones y deterioros**

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

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	Se contabilizan aquellos saldos de cuentas por cobrar – clientes nacionales superiores a un año. Posteriormente se somete el saldo al Comité de Cuentas Incobrables para determinar su pase a Jurídico.

	Cabe aclarar que las cuentas incobrables que se reportan en la estimación de cuentas incobrables corresponde a la totalidad de cuentas identificadas por el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro con poca o nula factibilidad de cobro.
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A

De manera adicional se informa el detalle de los saldos de cuentas incobrables, así como las observaciones correspondientes por cada cliente:

(Pesos)

NOMBRE	MONTO	OBSERVACIONES
AEROLINEAS REGIONALES, S.A. DE C.V.	647,984.00	Expediente en situación de Jurídico
ALCANCE GLOBAL JET SERVICES, S.A. DE C.V.	5,871,700.29	Expediente en situación de Jurídico
ARREDONDO DON JUAN DE JESÚS	123,238.62	Expediente en situación de Jurídico
BRIT PUB S DE RL DE CV	250,618.90	Expediente en situación de Jurídico
DANAUS LINEAS AEREAS S.A. DE C.V.	112,289.85	Expediente en situación de Jurídico
DE ALBA ROBERTO	733,631.38	Expediente en situación de Jurídico
DYNASTY JET S.A. DE C.V.	227,410.17	Expediente en situación de Jurídico
INTERNATIONAL TOURISM CONNECTING	180,868.80	Expediente en situación de Jurídico
OPERADORA DE AUTOS DE QUERÉTARO, S.A. DE C.V.	571,342.73	Expediente en situación de Jurídico
PEREZ AGUILAR TERESA	72,628.58	Expediente en situación de Jurídico
TOTAL	\$8,791,713.32	

• **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de Diciembre 2021 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0.00	N/A
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	N/A
ACTIVOS DIFERIDOS	18,264.00	Anticipo proyecto ejecutivo edificio Terminal
Sub-Total	\$18,264.00	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0.00	N/A
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	N/A
BIENES EN COMODATO	0.00	N/A
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 18,264.00	

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no cuenta bienes en garantía concesión, arrendamiento financiero o bienes en comodato a la fecha de reporte de los estados financieros.

Pasivo

1. Se informa el monto al 31 de Diciembre 2021 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	6,647,164.35	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	9,691,144.00	Inmediata
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,952.76	
Sub-Total	\$16,347,261.11	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,419,750.47	
Sub-Total	\$7,419,750.47	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0.00	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	6,688	Inmediata
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
Sub-Total	\$6,688.00	
TOTAL	\$23,773,699.58	

De manera adicional se informa de la integración de cuentas por pagar a proveedores por el periodo que se informa:

Nombre	Periodo de Vencimiento de Facturas						TOTALES
	De 1-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Más de un año	
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	427,887	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	427,887
COLEGIO MEXICANO DE ARCHIVOLOGÍA S.A. DE C.V.	823,152.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	823,152.64
COMERCIALIZADORA RUMBO DE MÉXICO S. DE R.L. DE C.V.	290,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	290,000
CONSTRUCTORA ELECTRICA ARRIAGA S.A. DE C.V.	972,767	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	972,767
DE LA PAZ COSTEMALLE-DFK, S.A. DE C.V.	81,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,000
DELCAS UNIFORMES S.A. DE C.V.	222,171	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222,171
OT PROYECTOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	2,991,347	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,991,347
PEREZ AGUILAR TERESA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,688	6,688
SOLUCIONES AMBIENTALES MACLEAN S.A. DE C.V.	838,840	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	838,840
TOTAL	\$6,647,164.64	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$6,688.00	\$6,653,852.64

Se informa el monto al 31 de Diciembre 2021 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

2. Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre 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:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
Sub-Total	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	5,570,683.72	Acreeedora	Su monto no representa a todas aquellas garantías en efectivo que entregan los clientes por el uso o goce de locales, hangares o espacios en el AIQ.
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00		
FONDOS CONTINGENTES	0.00		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	0.00		
PROVISIONES A LARGO PLAZO	38,524,152.34	Acreeedora	Corresponde a la valuación del Estudio Actuarial (Plan de Pensiones, Indemnización Legal y Prima de Antigüedad) 2020 para 2021
Sub-Total	\$44,094,836.06		
TOTAL	\$44,094,836.06		

3. Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de Diciembre 2021. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0.00		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0.00		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	124,285.79	Acreeedora	Pagos realizados por clientes de manera anticipada
TOTAL	\$124,285.79		

4. Integración del Impuesto al Valor Agregado: Se informa de la base del monto efectivamente cobrado por el Impuesto al Valor Agregado trasladado, así como del acreditamiento del mismo mes sobre la base del Impuesto al Valor Agregado efectivamente pagado por bienes o servicios.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	35,084,576	Deudora	Su valor representa las ventas efectivamente cobradas en el periodo reportado
IVA TRASLADADO A LA TASA DEL 16%	5,613,532	Acreeedora	
IVA ACREDITABLE	4,373,561	Deudora	Representa el IVA disponible para acreditar únicamente contra el efectivamente cobrado sin la opción de compensación universal
DIFERENCIA A CARGO	1,239,971	Acreeedora	Importe para pagar en el mes inmediato siguiente
DIFERENCIA A FAVOR	0		Importe para acreditar en el mes inmediato siguiente

II) **Notas al Estado de Actividades****Ingresos de gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de Diciembre 2021 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
PRODUCTOS DERIVADOS DE RENDIMIENTOS BANCARIOS	4,662,744.64	Rendimientos bancarios generados por la inversión productiva Banamex
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	310,234,620.69	Comprende todos los ingresos por servicios aeroportuarios, arrendamientos e ingresos de estacionamiento
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	“Nada que manifestar”
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	“Nada que manifestar”
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,431,130.70	Disminución del exceso de provisiones registradas en dic 2019
TOTAL	\$317,328,496.03	

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, trasferencias, 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.

Al 30 de Noviembre de 2021 el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, no ha recibido recursos provenientes de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Otros Ingresos y Beneficios

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.

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de Diciembre 2021, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0.00		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0.00		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0.00		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0.00		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0.00		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		2,431,130.70	Ingresos Esporádicos	Aplicación de Garantías e Indemnizaciones por Daños
TOTAL		\$2,431,130.70		

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de Diciembre 2021:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	266,391,729.79
------------------------------	-----------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios de vigilancia	32,586,981.78	12.23%
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	28,283,314.27	10.61%
Provisión ISR Anual Ejercicio 2021	18,635,586.44	6.99%

Servicios de Vigilancia: Derivado del crecimiento y ampliación de áreas comunes como ambulatorio y en anden de salidas, fue necesario que para el presente ejercicio los servicios de vigilancia cubrieran una mayor capacidad y zonas de tránsito de personas. En tal sentido el contrato de servicios de vigilancia del AIQ es el más amplio en cuanto a monto e importancia.

Conservación y mantenimiento menor de inmuebles: Los servicios de mantenimiento y conservación para áreas comunes, espacios, el perímetro del aeropuerto y algunos trabajos de adecuaciones que fueron realizados para lo que sería la Feria Aeroespacial FAMEX 2021 incrementaron significativamente el gasto en todo tipo de mantenimientos dentro y fuera del AIQ.

Provisión ISR Anual Ejercicio 2021: Representa en su totalidad el Impuesto Sobre la Renta que generó durante todo el ejercicio el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, debido en buena parte, al nivel de recuperación que se mantuvo constante y a la alza durante todo el ejercicio 2021 en comparación con el ejercicio 2020, lo cual, con la incertidumbre que se tenía en el sector aeronáutico después de un año de pandemia donde las operaciones no dieron para la ejecución de mucho gasto, tuvo impacto directo sobre la base del cálculo del impuesto. Cabe resaltar que dicho gasto no representa en su totalidad la obligación de pago completa por el ejercicio 2021 pues su aplicación se amortiza con los pagos provisionales mensuales que ya han sido enterados al fisco y el Impuesto Retenido a Favor por Terceros, los cuales compensan el resultado de ISR a pagar anual a más tardar el último día hábil del mes de marzo 2022.

(Pesos)

Cuenta	2021	2020
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	46,487,188.19	37,964,741.57
Materiales y Suministros	6,928,556.95	3,928,651.62
Servicios Generales	151,188,252.09	106,625,273.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	170,931.85	169,674.60
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	61,616,800.71	57,681,783.23
Inversión Pública	0.00	0.00
Gastos y Otras Pérdidas	\$266,391,729.79	\$206,370,124.68

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Se informa el monto de la cuenta Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias al 31 de Diciembre 2021. El incremento en este rubro obedece al registro de las provisiones laborales de acuerdo a la NIF D-3 aplicable a esta entidad.

(Pesos)

Cuenta	Monto
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	30,614,534.51
Provisiones	27,969,680.21
Disminución de Inventarios	58,523.64
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	476,128.94

Otros Gastos	2,497,933.41
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$61,616,800.71

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de Diciembre 2021:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Muebles	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Intangibles	0.00	“Nada que manifestar”
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Muebles	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Intangibles	0.00	“Nada que manifestar”
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Muebles	0.00	“Nada que manifestar”
Bienes Intangibles	0.00	“Nada que manifestar”

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de Diciembre 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	50,936,766	Ingresos propios
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	35,538,484	Ingresos propios
REVALÚOS	\$ 0	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	\$ 0	
Reservas de Patrimonio	5,464,836	a) Ingresos propios
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables ⁽¹⁾	\$ -9,578,985	b) Ingresos propios

- a) Se informa que para el ejercicio 2021 las reservas de patrimonio incrementaron en un importe de 5,464,836 (cinco millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil ochocientos treinta y seir pesos, 00/100 m.n.) para generar un gran total por reservas de 17,052,762 (diecisiete millones cincuenta y dos mil setecientos sesenta y dos pesos, 00/100 m.n.)
- b) Con fundamento en el "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" inciso D. Reglas Específicas de Otros Eventos, numeral 16. Cambios en criterios, estimaciones contables y errores, 16.3 Errores.

Por lo anterior se informa que a la fecha de presentación de los estados financieros la cuenta "Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores" misma que tenía un ajuste propuesto por auditoría externa para el cierre del ejercicio 2020 por un monto de \$9,578,985.69 (nueve millones quinientos setenta y ocho mil novecientos ochenta y cinco pesos, 69/100 m.n.) y derivado del análisis posterior y la revisión al ajuste, se concluyó que no fue procedente dicho ajuste, procediendo a su reincorporación a la cuenta correcta de "Edificación Habitacional en Proceso en Bienes de Dominio Público" y ajustando el saldo en el mes de abril 2021.

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:

(Pesos)

CUENTA	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	2,149,822.10	5,814,725.43
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	183,406,966.91	88,773,541.71
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$185,556,789.01	\$94,588,267.14

2. Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de Diciembre 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 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 Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,319,821	0%	17,319,821
Bienes Muebles	5,988,140	0%	5,988,140
Intangibles	0	0%	0

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

(Pesos)

		2021	2020
A	Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	38,657,936.03	35,538,483.64
(B = a + b+ c + d + e + f + g + h + i)	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	75,625,986.14	28,590,907.64
a.	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	30,327,104.57	24,359,856.46
b.	Incremento en cuentas por cobrar	36,021,937.22	13,664,315.06
c.	Incremento en los almacenes	94,236.19	-94,236.19
d.	Incremento/Disminucion en la estimación de cuentas incobrables	957,297.40	2,720,961.97
e.	Incremento en las cuentas por pagar	21,555,489.15	11,493,425.72
f.	Disminución en las cuentas por pagar	-150,135.14	-33,132,400.07
g.	Incremento/Disminucion en Reservas	5,464,835.98	0
h.	Incremento/Disminucion Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,578,984.69	9,578,984.69
i.	Total Resultado de Ejercicios Anteriores	-9,065,794.54	0.00
C = A + B	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	114,283,922.17	64,129,391.28

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

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

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 323,298,994.91
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 1,331,768.11
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 843,026.33	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$463,442.93	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios/ Utilidad Cambiaria	\$ 25,298.28	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 7,302,266.99
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$7,302,266.99	
Provisión facturas 2020	5,225,569.97	
Cancelación facturas/NC	2,076,700.02	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 317,328,496.03

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

1. Egresos Presupuestarios		\$ 237,668,144.69
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 32,893,216.36
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,131,288.18	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,189,975.92	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$90,841.00	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$1,797,840.99	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$132,649.22	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$645,544.31	
2.9 Activos biológicos	0.00	
2.10 Bienes inmuebles	0.00	
2.11 Activos intangibles	0.00	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0.00	
2.13 Obra pública en bienes propios	\$26,905,076.74	
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00	
2.15 Compra de títulos y valores	0.00	
2.16 Concesión de préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
2.19 Amortización de la deuda pública	0.00	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables/Carga Inventario	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$ 61,616,800.71

3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 30,614,534.51	
3.2 Depreciación de Bienes Inmuebles		
3.2 Provisiones	\$ 27,969,680.21	
Provisiones de Pasivos a Largo Plazo \$2,705,681.77		
Provisión Contable PTU \$9,681,232.00		
Provisión ISR Anual \$27,868,010.44		
3.3 Disminución de inventarios	\$ 58,523.64	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$476,128.94	
3.5 Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 109,669.19	
3.6 Otros Gastos /Perdida Cambiaria	\$ 7,846.03	
3.7 Otros Gastos Varios No deducibles	\$ 2,380,418.19	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 266,391,729.04

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

- **Cuentas de orden contables**

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:

A. Valores: No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.

B. Emisión de Obligaciones: No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.

C. Avales y Garantías: No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.

D. **Juicios:** Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar de los juicios se tienen identificados los siguientes Juicios tal como lo hace saber la Coordinación Jurídica del Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V.

PARTES	DATOS DEL JUICIO	MONTO	RIESGO AIQ
JUICIOS CIVILES			
AIQ vs Consorcio de Servicios para la Construcción S.A. de C.V.	-Exp:2066/2010 -Juzgado Noveno Civil Qro. -Sumario de Desahucio	\$575,581.23 (condena)	Que no se logre ejecutar la sentencia (cobro)
AIQ vs Aeropostal Cargo de México S.A. de C.V.	-Exp:658/2015 -Juzgado Quinto Civil Qro. -Ordinario Mercantil	\$2,553,611.79	Que no se logre ejecutar la sentencia (cobro)
AIQ Vs Aerolíneas Regionales S.A. de C.V.	-Exp: 1547/2015 -Juzgado Primero Civil Qro. -Ordinario Mercantil	\$636,282.21	Que no se logre ejecutar la sentencia (cobro)
AIQ Vs Teresa Pérez Aguilar	-Exp:1101/2015 -Juzgado Noveno Civil Qro. -Ejecutivo Mercantil	\$140,720.00	Que no se logre ejecutar la sentencia (cobro)
AIQ Vs José de Jesús Arredondo Don Juan	-Exp: 878/2015 -Juzgado Décimo Primero Civil Qro. -Oral Mercantil	\$275,518.53	Que no se logre ejecutar la sentencia (cobro)
AIQ Vs Danaus Líneas Aéreas S.A. de C.V.	-Exp: 1564/2015 -Juzgado Cuarto Civil Qro. -Ejecutivo Mercantil	\$112,289.85 (Facturado) \$7,000,000.00 (Demanda)	Que no se localice y condene al demandado al pago de todo lo reclamado
AIQ Vs Luis Roberto de Alba B. y Laura Bricia Rodríguez	-Exp: 769/2016 -Juzgado Primero Civil -Sumario de Desahucio	Condena Planilla de Liquidación: \$588,596.14	Que no se logre cobrar lo adeudado
AIQ VS Fianzas Dorama S.A.	-Exp: 1523/2017 -Juzgado Noveno Civil -Juicio Especial Cobro de Fianza.	\$461,841.01 Incobrable, se absolvió al demandado de la prestaciones reclamadas, sentencia firme.	Que no se logre recuperar el monto de toda la cantidad pagada al proveedor

AIQ Vs International TourisimConnecting, S.A. de C.V.	-Exp: 849/2017 -Juzgado Oral Mercantil -Juicio Oral Mercantil.	\$180,868.80	Que no se localice al demandado y no se pueda recuperar el adeudo
AIQ Vs DynastyJet, S.A. de C.V.	-Exp: 165/2018 -Juzgado Primero de lo Civil. -Juicio Sumario de Desahucio.	\$178,045.09	Que no se localice al demandado y no se pueda recuperar el adeudo
AIQ Vs Alcance Global Jet Services S.A. de C.V.	Exp: 45/2019 -Juzgado Sexto de Distrito de Amparo y Juicios Federales. -Ordinario Mercantil.	\$1,638,000.00 más 20% de interés anual como pena convencional.	Que no se acredite el incumplimiento del demandado y se condene al mismo.
AIQ Vs Valla Publicidad S.A. de C.V.	-Exp: 162/2021 -Juzgado 2° oral Mercantil -Juicio Oral Mercantil	\$16,911.00 Demandado	Que no se localice al demandado y no se pueda recuperar el adeudo
AIQ Vs Operadora de Autos S.A. de C.V.	-Exp: 405/2021 -Juzgado 2° Oral Mercantil -juicio Oral Mercantil	\$580,803.25 Demandado	Que no se localice al demandado y no se pueda recuperar el adeudo
AIQ Vs Brit Pub S. de R.L. de C.V.	-Exp: ____/2021	\$1,167,666.65	Que no se localice al demandado y no se pueda recuperar el adeudo.

JUICIOS PENALES

AIQ Vs Antonio Misael Hernández y/o quien resulte responsable	-Carpeta de investigación: CI/QRO/31696/2019 -Fiscalía número 2 del Estado de Querétaro -Penal	\$308,225.61	Que no se localice al demandado y no se pueda recuperar el adeudo
--	---	--------------	---

- E. **Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.
- F. **Bienes en Concesión o en Comodato:** No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.
- G. **Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.

H. Otras Cuentas de Orden: No se tienen registros por este concepto al 31 de Diciembre 2021.

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de Diciembre 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	203,504,314.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	119,794,680.91	
Ley de Ingresos Devengada	13,851,792.05	
Ley de Ingresos Recaudada	309,447,202.86	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	203,504,314.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	128,847,857.21	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	170,258,960.21	
Presupuesto de Egresos Comprometido	7,247,272.31	
Presupuesto de Egresos Devengado	6,781,501.05	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	230,886,643.64	

1.-RECURSO FEDERAL RADICADO EN 2021

La entidad no cuenta con Recurso Federal.

2..-MONTO REINTEGRADO DE LA TESOFE DE ENERO 2021 A NOVIEMBRE 2021

La entidad no cuenta con Recurso Federal.

Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el ejercicio fiscal 2021, El Aeropuerto Intercontinental opera bajo las siguientes condiciones que, si bien son a nivel nacional, es de importancia comparar el ámbito local y nacional en donde se desenvuelve la Entidad:

- 1) Comparando los dos primeros trimestres de 2021 contra 2020 tenemos un crecimiento del 7.35%, por otro lado, estamos en -47.30% de la totalidad 2020 a Noviembre de 2021 según el cambio trimestral del PIB.
- 2) La actividad industrial tuvo un crecimiento del 16.6% Octubre 2020 contra Noviembre 2021 según el IGAE
- 3) El dólar mantiene un comportamiento cambiario estable.
- 4) Aunque a principios de año tuvimos disminución en la tasa de interés objetivo en los últimos meses hemos visto un incremento..

Se muestra un incremento en las operaciones y arrendamientos comerciales dando un aumento considerable en los ingresos de la entidad, lo que ha generado que el presupuesto de egresos se someta a una mayor revisión, dado que los movimientos presupuestarios deben ser realizados con una mayor planeación, derivado de que el AIQ en los últimos periodos fiscales ha generado ingresos para ser una entidad autosuficiente para hacer frente a sus gastos corrientes, sin embargo en cuanto al aumento de las inversiones en infraestructura de mayor importancia depende de las decisiones que se tomen en los Consejos de Administración por parte de sus accionistas: Gobierno del Estado de Querétaro y Aeropuertos y Servicios Auxiliares.

A continuación, se presenta el incremento en los últimos ejercicios al 30 de Noviembre de 2021 de los principales indicadores de crecimiento del AIQ:

Con base a los números logrados al 31 de diciembre de 2020 y el 30 de Noviembre de 2021:

AIQ PASAJEROS TOTALES:

Pasajeros Mensuales Promedio enero- Noviembre de 2021: 63,814

Pasajeros Acumulado a Noviembre de 2021: 574,324

12.8% Contra 2020

Pasajeros Acumulado 2020: 509,098

AIQ OPERACIONES:

Operaciones Mensuales Promedio enero-Noviembre de 2021: 3,771

Operaciones Acumulado a Noviembre de 2021: 33,935

Operaciones Acumulado 2020: 38,351

-11.5% Contra 2020

AIQ CARGA TONS

Toneladas Mensuales Promedio enero-Noviembre de 2021: 5,167

Toneladas Acumulado a Noviembre de 2021: 46,500

Toneladas Acumulado 2020: 45,152

3.0% Contra 2019

Este año ante la problemática reciente por la que enfrenta la economía actual y derivada del brote del nuevo virus denominado COVID-19, el cual ha traído consigo estragos en la economía mundial siendo una de las principales industrias afectadas el sector aeronáutico, es necesario que las empresas dedicadas al ramo tomen acciones inmediatas que coadyuven a enfrentar la crisis económica que se vive actualmente la cual se estima se prolongue durante varios meses e inclusive años.

En lo que respecta durante el ejercicio 2021 el AIQ continuó rindiendo frutos, destacando entre otras cosas, la reapertura de frecuencias como se muestra a continuación:

Nuevas frecuencias 2021

- United Airlines-Houston
- Aeromexico-Mexico
- Viva Aerobus-Monterrey
- Volaris-Cancún

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro S.A. de C.V. (en adelante la "compañía" o AIQ) es una sociedad Anónima de Capital Variable de naturaleza mercantil de acuerdo a la Leyes Mexicanas; constituida el 9 de Octubre de 2003, siendo su objeto principal el de llevar a cabo la construcción, administración, operación y/o explotación del Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, así como prestar servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales para la explotación del mismo de conformidad con lo dispuesto en la ley de Aeropuertos y sus Reglamento, por si o por conducto de terceras personas.

A partir de diciembre de 2004, inicio operaciones con la explotación de la Concesión de dicho Aeropuerto, teniendo como objeto social lo siguiente:

- a) Administrar, operar y conserva el aeropuerto, su pista, plataformas, edificios y servicios complementarios y auxiliares.
- b) Proporcionar y administrar los servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales para la explotación del mismo, de conformada con lo establecido en la Ley de aeropuerto y su reglamento, por si o por conducto de terceras personas.

El período de operaciones de la Compañía y el ejercicio fiscal, comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre 2021.

Concesiones:

Con fecha 16 de diciembre de 2004, el gobierno Federal a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) otorgó Título de Concesión a favor de la compañía para que dicho aeropuerto administre, opere y explote y en su caso lleve a cabo construcciones en el aeropuerto correspondiente, necesarias para la prestación de servicios.

Dicha concesión establece entre otros asuntos los siguientes:

- a) Los terrenos en los que se encuentra construido el aeropuerto deberán ser utilizados durante el tiempo de vigencia de la concesión exclusivamente para su objeto, aun en el caso de que los mismos fueran gravados o enajenados, salvo autorización previa de la SCT.
- b) La compañía podrá otorgar el uso y dar en arrendamiento superficies incluidas en la infraestructura aeroportuaria y en áreas destinadas a la prestación de servicios comerciales, otorgar los derechos de uso de paso sobre las mismas, además de áreas destinadas a la prestación de servicios comerciales.
- c) La concesión incluye la prestación de los servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales en el aeropuerto, ya sea prestados directamente por la concesionaria o por conducto de terceros.
- d) Aeropuertos y servicios auxiliares prestara en el aeropuerto de conformidad con la legislación aplicable, los servicios complementarios consistentes en el almacenamiento, distribución, suministro, abastecimiento y succión de combustible a los operadores, concesionarios y permisionarios del servicio de transporte aéreo y usuarios del aeropuerto.
- e) La concesionaria deberá conservar y mantener el aeropuerto en condiciones de seguridad, eficiencia y niveles de calidad requeridos, de conformidad con la legislación aplicable.
- f) La concesionaria deberá contar con un Administrador Aeroportuario, quien deberá tener las facultades suficientes para llevar a cabo las funciones que la Ley de aeropuertos establece a su cargo.
- g) La concesión tendrá una vigencia de 50 años, contados a partir de la fecha de su otorgamiento, misma que podrá ser prorrogable en términos de la Ley de Aeropuertos.

Certificaciones:

La Secretaría de Comunicaciones y Transportes (en adelante SCT) a través de la Dirección General de Aeronáutica Civil (en adelante DGAC) otorgó “Certificado de Aeródromo Civil” al Aeropuerto Intercontinental de Querétaro S.A. de C.V. con fecha de emisión del 17 de Octubre de 2009. La compañía es considerada como 1a. en México en cumplir con las normas nacionales e internacionales descritas en el anexo 14 al Convenio sobre Aviación Civil Internacional de la OACI (Organización de Aviación Civil Internacional) y demás disposiciones legales aplicables referentes a: Generalidades, Datos sobre el aeródromo, Características físicas, Restricciones y eliminación de obstáculos, Ayudas visuales, Sistemas eléctricos, Servicios, Equipo e instalaciones de aeródromo y Mantenimiento del aeródromo.

Con fecha 17 de mayo de 2013 el aeropuerto fue nuevamente el primero en el país en renovar su “Certificado de Aeródromo Civil”.

Cabe mencionar que con fecha 20 de octubre de 2014 el AIQ recibió autorización por la Dirección General de Aeronáutica Civil para la operación de la aeronave B747-8, una de las más grandes que operan en el mundo, siendo el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro el tercero en el país en contar con esa capacidad después de los aeropuertos de la Ciudad de México y de Guadalajara.

Es importante señalar que el AIQ, es el primer aeropuerto a nivel nacional que ha recibido la tercera certificación como aeródromo civil. El pasado 17 de octubre de 2016 la SCT, a través de la DGAC, otorgo el Certificado de Aeródromo Civil (Áreas técnicas operacionales) lo que garantiza que las instalaciones, los procedimientos y el personal del AIQ cumplen con los estándares técnicos internacionales requeridos y que sus áreas y procedimientos operacionales están en conformidad con la Normativa Internacional descrita en el anexo

14 de la Organización de Aviación Civil Internacional (OACI), así como la Normatividad Nacional para la correcta gestión de las operaciones, y por ende se minimizan los riesgos asociados.

b) Principales cambios en su estructura

Derivado del crecimiento del AIQ se ha visto en la necesidad de hacer ligeras modificaciones dentro de su estructura para que cada una de las áreas que lo componen puedan generar independencia y cuenten con la capacidad para dar respuesta a dicho crecimiento, para el año 2014 se contaban con un total de 61 plazas y para inicio del 2021 ya se contaban con 104 y al cierre de Diciembre de 2021 se lograron adicionar un total de 42 plazas para así poder tener a toda la plantilla del AIQ dentro de la misma estructura sumando un total de 146 plazas autorizadas.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El objeto social de acuerdo al Acta Constitutiva de la entidad es la prestación de Servicios Aeroportuarios para aviación general y privada en el ámbito de Pasajeros, Carga y Descarga de Mercancías, servicios de Arrendamiento a locatarios y personas dedicadas a la transportación aérea y servicios en general de estacionamiento y pensión vehicular, en el estado de Querétaro

b) Principal Actividad

Siendo su principal actividad los Servicios Aeroportuarios para la aviación general y privada.

c) Ejercicio Fiscal

La presente información corresponde al Ejercicio fiscal 2021.

d) Régimen jurídico

El régimen jurídico es el Régimen General de las Personas Morales de Ley, por lo que La entidad está sujeta a Leyes fiscales, en materia tributaria y de fiscalización vigentes en el territorio nacional, la Ley General de Sociedades Mercantiles, así como las leyes aplicables a los entes públicos por ser una entidad con participación Estatal Mayoritaria como son la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

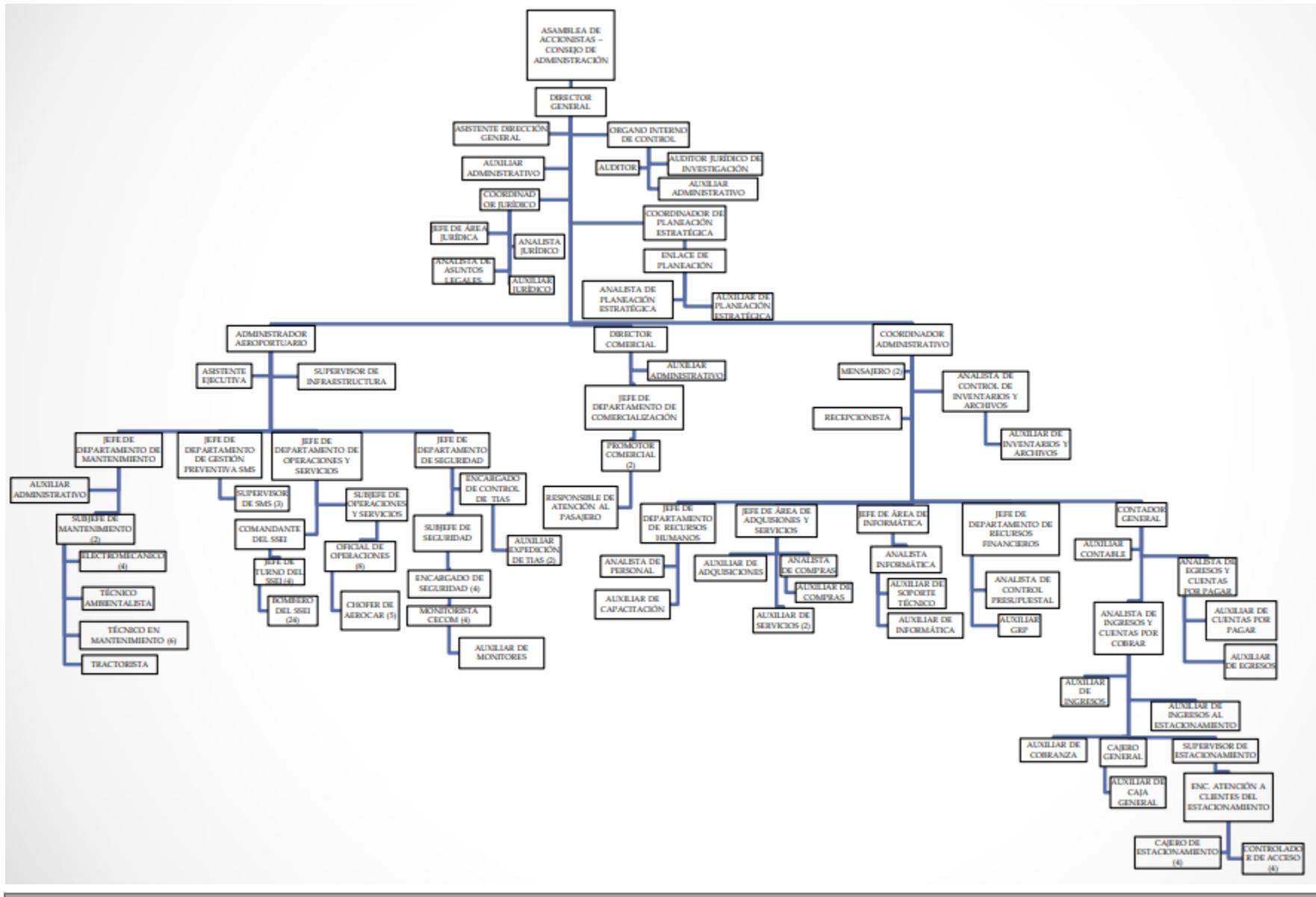
Las siguientes son las obligaciones fiscales a las que se encuentra sujeto el ente:

- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
- Declaración informativa anual de clientes y proveedores de bienes y servicios. Impuesto sobre la renta.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta
- Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales.

- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general.
- Entero de retenciones de IVA Mensual
- Declaración de proveedores de IVA

f) Estructura organizacional básica

La entidad consta de una organización en la cual en la parte superior del Organigrama se encuentra la Dirección General, seguido del Administrador Aeroportuario y de ahí nacen las Direcciones y Coordinaciones de cada área en el AIQ, como se muestra a continuación:



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

La entidad no cuenta con Fideicomisos vigentes que reportar para el ejercicio que se informa.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han elaborado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes tales como la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, en lo referente a la valuación y revelación de diversos rubros de la información financiera, se ha considerado lo establecido en las “**Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)**” así como en las “**Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio**”, ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

En lo referente a los postulados básicos, éstos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Para el caso de la normatividad supletoria El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro S.A. de C.V. en la elaboración y preparación del estudio de pasivos laborales, se basa de conformidad a las Normas de Información Financiera. (NIF D3)

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio se reconocen a valores históricos por lo que no se reconocen efectos inflacionarios vigentes en ley hasta diciembre de 2007.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:
No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:
No se tienen inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:
No se cuenta con inventarios ni costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

Pasivo Neto Proyectado por Obligación por Beneficio Definido al 2020 \$27,065,973.10, la proyección del costo neto del periodo para el año 2021 \$5,201,527.75

f) Provisiones: El AIQ registra de manera mensual las provisiones para el pago de impuestos estatales, municipales, así como para prestaciones laborales.

g) Reservas: La reserva con la que cuenta el AIQ es la Reserva Legal la cual es por un monto de \$17,052,762.39 y es una obligación por las utilidades generadas en el ejercicio.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones: El AIQ no ha realizado reclasificaciones significativas a la fecha.

j) Depuración y cancelación de saldos: El AIQ de manera mensual se analiza y se depura movimientos contables y en su caso cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa que no existen posiciones en Moneda Extranjera.

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.
- 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.
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.

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

- a. Inversiones en valores.
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, reconoce como adquisiciones de mobiliario y equipo aquellas cuyo valor exceda a 35 salarios mínimos vigentes del área geográfica de la Ciudad de México esto aplicable hasta el 31 de Abril de 2018 ya que a partir del 1 de Febrero de 2019 entro en vigor el “Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” donde el monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles será aplicable cuando el bien sea mayor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) publicado, en apego a la LGCG. Las adquisiciones directas se reconocen como gasto por inversión y a su vez se reconocen en el rubro del activo incrementando el patrimonio.

El valor de adquisición de los bienes inmuebles y muebles, incluye los costos que se han incurrido inicialmente para ser adquiridos o construidos, así como los incurridos posteriormente para reemplazarlos o incrementar su servicio potencial. Si una partida de bienes inmuebles y muebles se integra de diversos componentes con diferentes vidas útiles estimadas, los componentes individuales importantes se deprecian durante sus vidas útiles individuales. Los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado de actividades a medida que se incurren.

La depreciación de los bienes inmuebles y muebles se determina sobre el valor de los bienes inmuebles y muebles, utilizando el método de línea recta (al ser considerado por la administración de la Compañía que dicho método es el que mejor refleja el uso de dichos activos) y con base en su vida útil estimada como sigue:

Concepto	Porcentaje de depreciación	Vida útil en años
Equipo de transporte	25%	4
Maquinaria y equipo	10%	10
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10
Equipo de computo	30%	3
Mobiliario y equipo educacional	10%	10
Mejoras en bienes arrendados	5%	20

Los bienes inmuebles y muebles se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros), se incluye en el estado de actividades cuando se da de baja el activo.

El valor de los bienes inmuebles y muebles se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. Cuando el valor de recuperación, que es el mayor entre el precio de venta y su valor de uso (el cual es valor presente de los flujos de efectivo futuros), es inferior el valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020, no existen indicios de deterioro.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

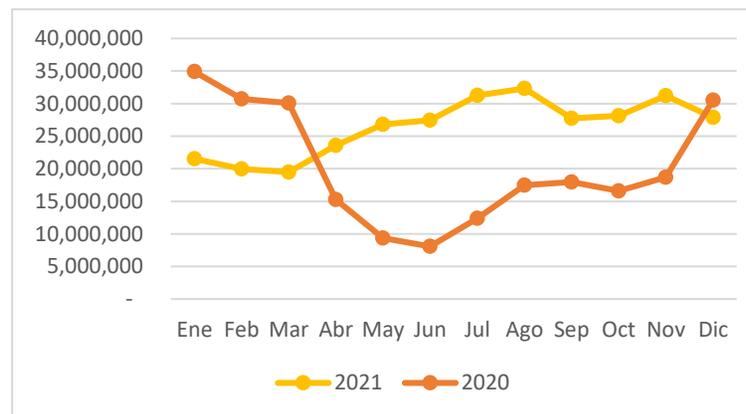
Al 31 de Diciembre 2021 el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro no recibió recursos provenientes de fideicomisos, mandatos y análogos y de igual manera tampoco participa de manera directa o indirecta en este tipo de cuentas.

10. Reporte de la Recaudación

Se informa el comportamiento de la Recaudación durante el ejercicio 2021

INGRESOS MENSUALES

MES	2021	2020	%Variación (21 vs 20)
Ene	21,505,730	34,903,364	-38%
Feb	19,947,259	30,711,757	-35%
Mar	19,487,897	30,073,302	-35%
Abr	23,597,429	15,276,959	54%
May	26,829,036	9,352,775	187%
Jun	27,433,083	8,069,912	240%
Jul	31,233,135	12,360,205	153%
Ago	32,318,207	17,446,989	85%
Sep	27,717,543	17,953,734	54%
Oct	28,142,456	16,589,600	70%
Nov	31,224,629	18,668,845	67%
Dic	27,892,094	30,501,167	-9%
Total Acumulado	317,328,496	241,908,608	31%



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

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años
- 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.

Se manifiesta bajo protesta de decir verdad que el AIQ no cuenta con deuda o instrumentos de Deuda al periodo que se informa.

12. Calificaciones otorgadas

El aeropuerto no tuvo ningún tipo de movimiento que fuera sujeto a laguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Las políticas de control interno por las cuales se rige el Aeropuerto Intercontinental de Querétaro son las que se desprenden del “Acuerdo que establece las disposiciones en materia de Control Interno para los sujetos obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro”, acuerdo que contiene Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

- El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. obtuvo y ha logrado mantener el sello de certificación denominado “SAFE TRAVELS”, por cumplir de manera óptima con los protocolos de higiene y seguridad, para brindar un mejor servicio a los usuarios, así como a sus colaboradores en la entidad.
- El Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. implemento un módulo de mejora en su sistema REGER-GRP denominado “CRM- Gestión de Relaciones con Clientes” para que por medio de esta herramienta se pueda consolidar la información de los distintos módulos del sistema REGER-GRP y sistemas externos para la toma de decisiones en cuanto al seguimiento de clientes.

14. Información por Segmentos

“Nada que manifestar”

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ningún evento que declarar posterior al cierre de 2020.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las operaciones de egresos con partes relacionadas al 31 de Diciembre 2021 se integran como sigue:

	2021	Concepto	Naturaleza
Gobierno del Estado de Querétaro	1,600,603.44	Arrendamientos de edificios, Pago al Poder Ejecutivo	Egreso
Aeropuertos y Servicios Auxiliares	0		Egreso
	\$1,600,603.44		

Las operaciones de ingresos con partes relacionadas al 31 de Diciembre 2021 se integran como sigue:

	2021	Concepto	Naturaleza
Aeropuertos y Servicios Auxiliares	152,756.92	Participación de servicios aeroportuarios	Ingreso
Aeropuertos y Servicios Auxiliares	9,384.86	Servicios generales	Ingreso

Aeropuertos y Servicios Auxiliares	1,614.08	Tarjeta de Identificación Aeroportuaria	Ingreso
Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro	0		Ingreso

Se tienen celebrados los siguientes contratos con partes relacionadas:

17. Resultados ejercicios anteriores

Se informa acerca de la información de las pérdidas y utilidades que se obtuvieron en años anteriores:

Ejercicio	Utilidad/(Pérdida)	Justificación
2004	-1,828,020.40	Se obtuvo pérdida por inicio de operaciones.
2005	-8,329,423.63	Pérdida primeros años de operaciones
2006	-10,125,918.42	
2007	-8,564,719.35	
2008	-12,666,941.00	
2009	-15,056,761.40	
2010	-19,397,368.09	
2011	-15,579,068.25	
2012	-8,773,461.71	
2013	-3,110,661.53	
2014	2,760,938.04	
2015	24,391,703.25	
2016	48,491,032.10	
2017	59,743,292.04	
2018	95,230,185.92	
2019	59,623,774.59	
2020	33,761,559.46	Disminución utilidad debido a Pandemia por la COVID-19
Total	220,570,141.62	

1. Con fecha 3 de septiembre de 2004 la compañía firmó un contrato de arrendamiento de bienes inmueble con el Gobierno del Estado de Querétaro, por un plazo de 15 años contados a partir de la fecha de la firma, mismo que está sujeto a renovación hasta en tres ocasiones. Dicho contrato sufrió adecuaciones derivado de la firma de "El Primer Convenio Modificatorio" el 23 de septiembre de 2006 (clausulas tercera, quinta y séptima). Así mismo el 9 de septiembre de 2015 se firmó el "Segundo Convenio Modificatorio", entre las principales modificaciones, se presenta la realizada a la cláusula cuarta (pago), para establecer una renta mensual de \$ 61, 697, más el impuesto al valor agregado.

2. El 26 de diciembre de 2004 celebran contrato con Administración y Servicios Auxiliares (en adelante ASA) y la compañía en donde suministrarán los servicios de compra venta, abastecimiento y sucesión de combustible a concesionarios y permisionarios del servicio de transportación con las siguientes clausulas:

- La compañía dará acceso a las instalaciones destinadas al almacenamiento y distribución de combustible de la compañía, así como el paso y tránsito por las instalaciones concesionadas del aeropuerto a todo el personal y vehículos autorizados por ASA.

- Obligaciones que cumplirá ASA:

Por el paso a través de las instalaciones del Aeropuerto para prestar los servicios se obligará a pagar el 1% sobre el importe del servicio de abastecimiento de combustible cobrado con base a la tarifa de suministro o succión de combustible establecida por las autoridades convenientes.

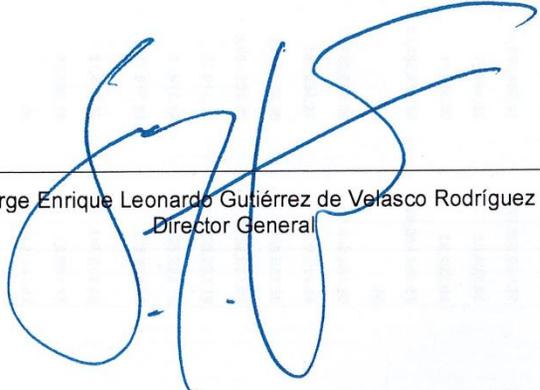
Conservar las instalaciones de las áreas distribuidoras de combustible y bienes dedicados a la prestación de los servicios en buen estado. Además, dar mantenimiento a las instalaciones afín de que las mismas cumplan con estándares de operatividad, (El mantenimiento de los bienes afectos a la prestación de los servicios correrá por cuenta y cargo de ASA). Ambas partes determinaran mediante convenio escrito las obras de renovación y ampliación de las instalaciones señalando la parte responsable de ejecutar obras, así como los mecanismos para erogar los gastos correspondientes.

Las instalaciones solo serán utilizadas para la prestación de los servicios

Se realizarán visitas de inspección a las áreas de la prestación de los servicios por la compañía, afín de constatar que actúan conforme a las disposiciones aplicables en materia de seguridad y del uso normal de las instalaciones.

El contrato tendrá una vigencia de 41 años. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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



Ing. Jorge Enrique Leonardo Gutiérrez de Velasco Rodríguez
Director General



Lic. Alejandra Espinosa Lámbarri
Coordinadora Administrativa