

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$.00	\$ 11,614.50
BANCOS/TESORERÍA	\$ 42,495,899.05	\$ 19,562,742.05
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 25,068,923.83	\$ 24,725,721.04
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 67,564,822.88	\$ 44,300,077.59

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CTA.0193937607 BBVA PRINCIPAL	\$ 53,039.54
CTA. 0194793455 BBVA CREDENCIALES	\$ 891,266.80
CTA. 0198462151 BBVA TERRENO	\$ 158,822.51
CTA. 0110685070 BBVA COMUNICACIÓN SOCIAL	\$ 50,006.76
CTA. 0111030019 BBVA MINISTRACIONES	\$ 635,163.69
CTA. 0111642731 BBVA GRUPOS PREFERENTES	\$ 50,482.02
CTA. 0111726501 BBVA CAJEROS REDES	\$ 50,003.00
CTA. 0112374064 BBVA MULTAS IMPUGNADAS	\$ 14,148,836.82
CTA. 0113092844 BBVA REC. ESTATAL, PART. FED 19	\$ 26,457,522.32
CTA. 0113092844 BBVA REC EST PART FED 2019	\$ 755.59
Suma	\$ 42,495,899.05

CTA. 0112374064 BBVA MULTAS IMPUGNADAS se cancelaron de la cta. Principal 7607, 89 cheques para cumplimiento de sentencias por Multas por la cantidad total de \$9,029,962.50, de los cuales 76 cheques por la cantidad de \$100,750.00 y 13 cheques por \$ 105,612.50 cada uno de los cuales fueron elaborados con fecha de Marzo, Abril y Junio 2019 autorizados y firmados en estas fechas, los cheques se entregaron en Junio 2019 al Juzgado por lo que siguen en conciliación de igual manera se generó un cheque por un laudo en Marzo 2019 el cual también se entregó al juzgado y está pendiente de cobro por la cantidad de \$ 483,180.60, se realizo provisión para su pago.

CTA. 0112374064 BBVA MULTAS IMPUGNADAS se cancelaron de la cta 0113092844 BBVA REC. ESTATAL, PART. FED 2019 47 cheques para cumplimiento de sentencias por Multas por la cantidad total de \$4,493,450.00 35 cheques por la cantidad de \$100,750.00 y 12 cheques por \$80,600.00 los cuales fueron elaborados en Junio 2019 autorizados y firmados en esta fecha, los cheques se entregaron en Junio 2019 al Juzgado por lo que siguen en conciliación.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA CONTRATO 2045545439	\$ 25,068,923.83
	\$.00
Suma	\$ 25,068,923.83

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Fondo de Especificación Específica	Importe
Fondo destinado a Op. No recurrentes	\$.00
	\$.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.

Derechos a Recibir Dinero	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 1,856,700.07
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,564.00	\$ 21,329.99
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 18,564.00	\$ 1,878,030.06

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas X Cobrar	2019	%
Ingresos PVPBS	\$.00	0%
SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS	\$.00	0%
	0.00	0%
Suma	\$ -	0%

En cuentas por cobrar en lo referente a Ingresos pendientes de cobro de los meses Octubre y Noviembre 2019 por un saldo de \$ 105,020.00 por el concepto de Concesión de espacio publicitario a Nombre Mostacho, la diferencia son de ordnes de pago pendientes de cobro las cuales se pagan al mes siguientes.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

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

Deudores Div	2019	%
Emmanuel Cabello	\$ 18,564.00	100%
Suma	\$ 18,564.00	100%

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERV.	2019	%
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SERV.	\$.00	0
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	\$ 3,475,000.00	100%
ANT. A PROV POR ADQU DE BIENES INTANGIBLES	\$.00	0
ANT. A CONT. POR OBRAS PÚB.	\$.00	0
OTROS DER. A RECIBIR BIENES O SERV.	\$.00	0
Suma	\$ 3,475,000.00	100%

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

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

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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.

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

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.

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	IMPACTO FINANCIERO
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.

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



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/02/2020
Hora de impresión 10:11 a. m.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 38,000,000.00	\$ 38,000,000.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 9,005,945.27	\$ 9,005,945.27
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 47,005,945.27	\$ 47,005,945.27

La depreciación referente a los Activos de Bienes Inmuebles del Instituto Queretano del Transporte al Edificio no Habitacional se aplicara de manera anual y no se tiene saldo por ser este su primer ejercicio.

Bienes Inmuebles e Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
EDIFICIO NO HABITACIÓN	\$ 297,196.20	\$ 297,196.20	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

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 134,869,445.45	\$ 133,886,039.98
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 924,856.40	\$ 530,957.52
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,337,219.17	\$ 4,344,159.17
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 13,734,000.50	\$ 2,760,214.95
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 155,865,521.52	\$ 141,521,371.62
SOFTWARE	\$ 2,190,660.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 733,721.52	\$ 338,946.47
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,924,381.52	\$ 338,946.47
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 99,520,044.30	\$ 53,473,094.46
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 627,438.39	\$ 308,318.75
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 100,147,482.69	\$ 53,781,413.21
Suma	\$ 58,642,420.35	\$ 88,078,904.88

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles y muebles, el monto al 31 DE DICIEMBRE 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos: Todos los Activos del Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.

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	\$ 43,961,745.63	\$ 95,207,754.11	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	\$ 103,990.40	\$ 588,201.22	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	\$ 996,216.66	\$ 2,477,476.58	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			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 984,997.15	\$ 1,246,612.39	LINEA RECTA	10% .	Se consideró la "Guía de Vida útil estimada y porcentajes de depreciación" considerando un uso normal y adecuado a las características del bien
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0			
TOTAL	\$46,046,949.84	\$99,520,044.30			

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 DE DICIEMBRE 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos: Todos los Activos del Instituto Queretano del Transporte se encuentran en Buen estado y en Uso.



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/02/2020
Hora de impresión 10:11 a. m.

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
SOFTWARE	\$ 241,616.09	\$ 241,616.09	LINEA RECTA	33.30%
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ -	\$0.00		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ -	\$0.00		
LICENCIAS	\$ 77,503.55	\$ 385,822.30	LINEA RECTA	33.30%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$0.00		
TOTAL	\$319,119.64	\$627,438.39		

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
SUMA	\$.00	\$.00

- Estimaciones y Deterioros**

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

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

- Otros Activos

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

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA		
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGAMENTO		
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 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 61,915.00	\$ 2,499,550.42
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 14,148,777.62	\$ 516,307.82
Suma de Pasivo	\$ 14,210,692.62	\$ 3,015,858.24

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/02/2020
Hora de impresión 10:11 a. m.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

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

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	-	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	61,915.00	61915
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	\$.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	
Sub-Total	\$ 61,915.00	

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	\$ 14,148,777.62	
Sub-Total	\$ 14,148,777.62	
TOTAL	\$ 14,210,692.62	

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.



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

Fecha 19/02/2020
Hora de impresión 10:11 a. m.

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	\$ -	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 360 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	\$ -	
TOTAL	\$ -	

NADA QUE MANIFESTAR

Se informa de manera agrupada el monto al 31 DE DICIEMBRE 2019 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		

NADA QUE MANIFESTAR

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

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

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
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	-	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	-	



INSTITUTO QUERETANO DEL TRANSPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/02/2020
Hora de impresión 10:11 a. m.

IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	-	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	-	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	-	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	-	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	-	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	-	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	-	
RECARGOS DE IMPUESTOS	-	
MULTAS DE IMPUESTOS	-	
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	-	
APORTACIÓN DE MEJORAS	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	-	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	-	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	-	

SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	-	
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	-	
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	-	
RECARGOS DE DERECHOS	-	
MULTA DE DERECHOS	-	
ARRENDAMIENTO	\$ 1,842,136.68	En el Rubro se encuentra el 0.54% del total de Ingresos por concepto de la renta de Predio que el Instituto lo tiene Comodato
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	-	
OTROS PRODUCTOS	-	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	-	
OTROS INTERESES	-	
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	-	
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	
MULTAS	-	
INDEMNIZACIONES	-	
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	-	
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	-	
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	-	
OTROS APROVECHAMIENTOS	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	-	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	-	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	-	
		En el Rubro se encuentra registrado el 30.92%

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	\$ 105,992,992.44	de los servicios que cobra el Instituto, de acuerdo al as tarifas publicadas en Enero 2019, en el periódico Oficial de Gobierno del Estado de Querétaro, La sombra de Arteaga, Se hace Mencion que en estos ingresos se ven reflejados el apoyo del 50% por refrendo el cual no es pagado por un importe de \$8,861,211.60 pesos
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	-	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	-	
INGRESOS ESTATALES	\$ 233,501,716.00	En el Rubro se encuentra registrado el 68.12% correspondiente a los Ingresos del Periodo
INGRESOS FEDERALES	-	
TOTAL	\$ 341,336,845.12	

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Capacitación v Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Otros	\$ -
	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ -

Otros Ingresos y Beneficios

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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		-		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		-		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	Intereses Ganados	\$ 1,457,235.19	De Libre Disposición	En el Rubro se encuentra Registrado el 0.43% correspondientes a Intereses Ganados en Fondos de Inversión
TOTAL		\$1,457,235.19		

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	\$ 117,966,414.16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 184,500,676.83
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 46,824,026.50
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 349,291,117.49

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 47,577,666.36	14%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,321,910.15	2%
SERVICIOS GENERALES	\$ 64,066,837.65	18%
AYUDAS SOCIALES	\$ 174,808,496.53	50%
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 830,968.70	0%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES , DETERIOROS	\$ 46,824,026.50	13%
SUBSIDIO	\$ 8,861,211.60	3%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 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	-	

- 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	\$ (6,497,037.18)	MIXTO
Ingresos del Ejercicio	\$ 342,794,080.31	
Gastos del Ejercicio	\$ 349,291,117.49	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 176,772,854.12	MIXTO
REVALÚOS	\$ -	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
RESERVAS	\$ -	
Reservas de Patrimonio	0.00	
Reservas Territoriales	0.00	
Reservas por Contingencias	0.00	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (8,076,953.26)	
Cambios en Políticas Contables	-\$ 7,920,541.47	Se reclasifico los Impuestos y Derechos a la Cuenta de Terreno ejercicio 2017 y se reconocieron unos saldos por cobrar y pagar a GEQ 2015, se afectaron resultados 2018 por devolución de multas
Cambios por Errores Contables	-\$ 156,411.79	Reintegro de Capital y Rendimientos financieros Fortalecimiento Financiero 2017 y excedente de prov. De ISN2% 2018

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$.00	\$.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 42,495,899.05	\$ 19,562,742.05
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 25,068,923.83	\$ 24,725,721.04
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$ 11,614.50
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 67,564,822.88	\$ 44,300,077.59

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	OBSERVACIÓN
			LA COMPRA	
TERRENO				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES				
Bienes Muebles				
Bienes Muebles				

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	40,509,520	19,222,316
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-	-
Depreciación	46,824,027	14,331,694
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

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		\$ 342,794,080
------------------------------------	--	-----------------------

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)		\$ 342,794,080
--	--	-----------------------

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

1. Egresos Presupuestarios		\$ 319,711,866
-----------------------------------	--	-----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 17,244,775
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales Y Suministros	-	

2.3 Mobiliario y equipo de administración	1,158,816	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	393,899	
2.5 Equipo e Intrumental Médico y de Laboratorio	-	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	1,993,060	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,111,286	
2.9 Activos Biologicos	-	
2.10 Bienes inmuebles	-	
2.11 Activos intangibles	2,587,715	
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	-	
Otras inversiones financieras	-	
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		\$ 46,824,027
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	46,824,027	
3.2 Provisiones	-	
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)		\$ 349,291,117
---	--	-----------------------

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
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

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

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Fideicomisos	Administración y Pago	\$ 10,608,610	El IQT solo participo en este Fideicomiso con bienes Fideicomitidos, no recibe rendimientos, usufructos o intereses derivados del mismo. Este saldo corresponde al del mes de Noviembre 2019

Presupuestarias:

Se informa del monto al 31 DE DICIEMBRE 2019 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Cuentas de ingresos

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	277,302,584.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	26,198,284.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	91,689,780.31	
Ley de Ingresos Devengada	-	
Ley de Ingresos Recaudada	342,794,080.31	
Total	\$ -	

B. Cuentas de egresos

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	284,978,769.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	92,378,302.17	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	127,111,399.23	Remanente de Ingresos de Libre Disposición del Ejercicio Anterior aplicados en el Periodo (Disponibilidades) por \$35,421,618.92
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	
Presupuesto de Egresos Devengado	-	
Presupuesto de Egresos Ejercido	61,915.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	319,649,951.06	
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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019, los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Queretaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 01 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación al mes de junio de 2019, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor y publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía INEGI, fue de 4%.

La inflación acululada de los últimos tres años fue de 14.96%, 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 Organica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicada el 5 de agosto de 2013 en el Periodico Oficial "La Sombra de Arteaga".

Se informará sobre:

- b) La estructura orgánica del IQT es como sigue, sin cambios relevantes a la fecha:
- Dirección General
 - Órgano Interno de Control
 - Secretaría Particular y Coordinación de Áreas Regionales
 - Comunicación Social
 - Dirección Jurídica
 - Dirección Técnica
 - Dirección de Vinculación Ciudadana
 - Dirección de Supervisión
 - Coordinación Administrativa

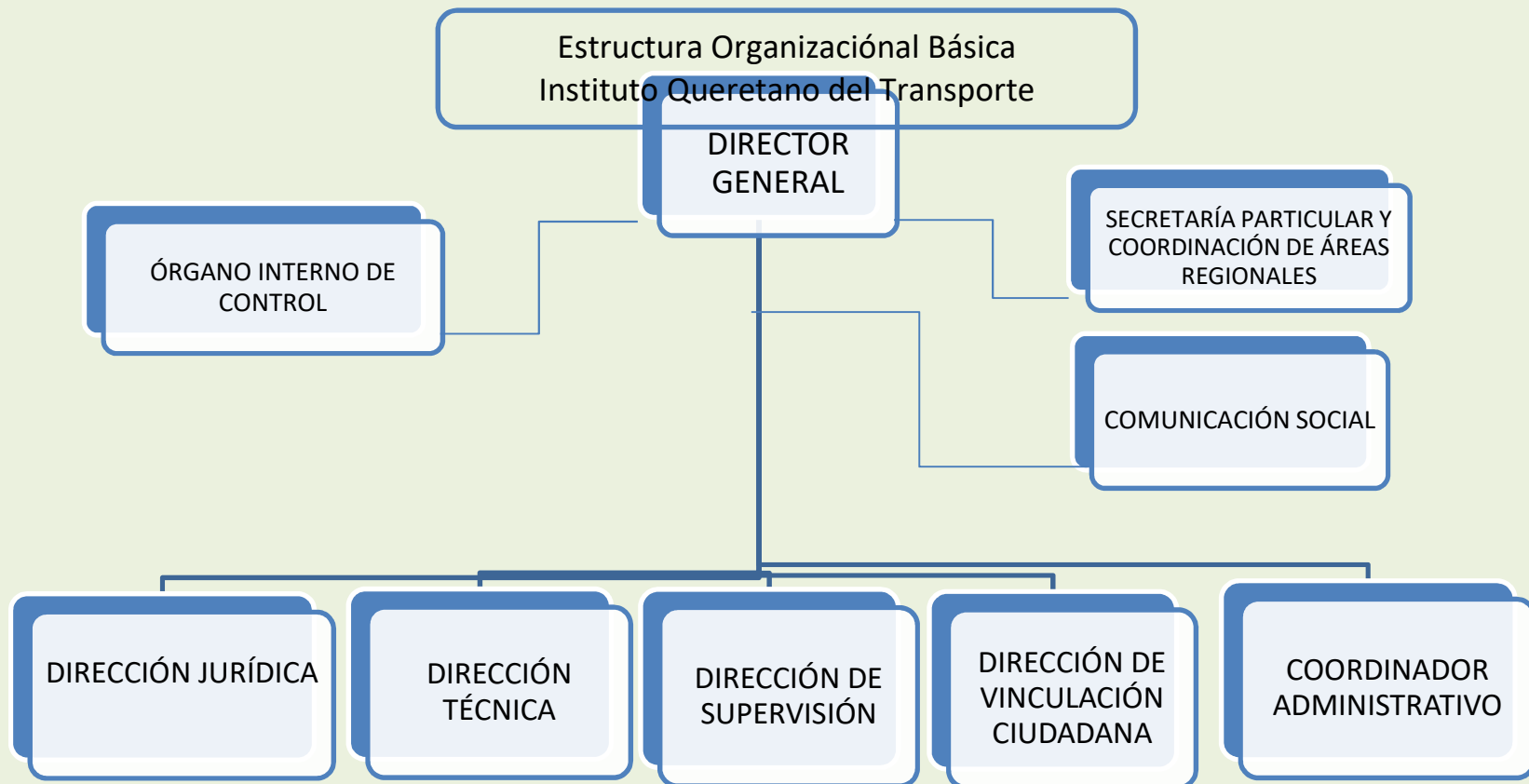
4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto Social.- El objeto social del instituto es diseñar, coordinar, ejecutar, vigilar y evaluar las políticas públicas, programas y acciones generales y particulares relativas a la prestación de los servicios público y especializado de transporte en el estado de Querétaro
- b) La Principal actividad del Instituto es el otorgamiento del Refrendo de las concesiones del servicio de transporte publico colectivo, taxis, y servicio especial especial de salvamento.
- c) Ejercicio Fiscal.- El Ejercicio fiscal reportado es el 2019.
- 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, incsito 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.



- 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 2018, 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 Martices 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 2012 con la aplicación de los lineamientos establecidos en la LGCG.

Los Estados Financieros del Instituto al mes de Junio de 2019, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas en el Manual de Contabilidad y supletoriamente con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley para la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

- b) Con la finalidad de cumplir con certeza con las características de estructura, diseño y operación en el marco de los lineamientos establecidos por la LGCG, el instituto adoptó en el ejercicio 2016, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas.
- c) Postulados básicos. Los postulados básicos sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria

- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

- d) Los Estados Financieros del Instituto al mes de Junio de 2019, han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con políticas y prácticas contables establecidas en el Manual de Contabilidad y supletoriamente con la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y la Ley para la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) El IQT esta a la espera de la emisión por parte del consejo Nacional de Armonización Contable de los lineamientos para determinar el registro para la actualización por el reconocimiento de la inflación de los bienes muebles e inmuebles.
- b) El IQT no cuenta con operaciones en el extranjero y por lo tanto no existen efectos de los mismos en la información financiera gubernamental.
- c) El IQT no posee inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas y por lo tanto no existe un método para su valuación.
- d) El IQT 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 cálculo 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.
- g) El IQT no cuenta con Reservas.
- h) Con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se realizaron cambios en las políticas contables de ingresos y gastos para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC; los cambios realizados fueron la adopción del Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por rubro de Ingreso en apego a lo dispuesto por la CONAC.
- i) Las Reclasificaciones, en caso de existir, se registran mensualmente.
- j) Se trabaja continuamente en la Depuración de cuentas y cancelación de sus saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

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

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

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

- b) 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

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 2019, el IQT recaudo , principalmente por concepto de: Refrendo, expedición de títulos y Reposición de tarjetas, así como las aportaciones estatales que recibe el organismo.
- 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 Pública contratada
- b) Al no tener el IQT Deuda Contratada, no existe información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

El IQT no tiene a la 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.

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. ALEJANDRO LOPEZ FRANCO

Director General

LIC. MARTIN EDUARDO GONZÁLEZ SAUCEDO

Coordinación Administrativa