

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

a) Notas de Desglosel) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalente: Bancos e Inversiones

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	SALDO
1.1.1.2.01.000003	HSBC 5668	FISCAL ETIQUETADO	96,342.93
TOTAL DE ETIQUETADO			0.00

El Fiduciario tiene la instrucción de invertir diariamente el remanente de la cuenta, por lo que los fondos se envían al instrumento de inversión bursátil 195679 y el saldo final diario en cuenta de HSBC(5668) es Cero, al día siguiente a primera hora salen de la cuenta de Inversión y se depositan en la cuenta corriente. El estado de cuenta se emitió hasta el día 30 de Diciembre, se ignoran movimientos del 31, y el Fiduciario no tomó los fondos de la cuenta para enviarlos a inversión diaria, por tal motivo se ven reflejados esta vez aquí.

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir

DESCRIPCION	90	180	Menor 365	Mayor 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
<u>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</u>						
1.1.2.2.9 OTRAS CUENTA POR COBRAR	293				293	Saldo a Favor SAT

3. Inversiones Financieras

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	TIPO	IMPORTE	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.2	HSBC Contrato Bursátil 195679	A LA VISTA	0.00	Bursátil a la vista

*Los estados de cuenta de esta inversión los genera HSBC a mediados del mes siguiente del cierre, y debido a que es obligación del FIQMA emitir información antes del día 5 de cada mes, las diferencias en los intereses generados se registran con un periodo de retraso. Se realiza ajuste por una diferencia de 3 centavos que se tiene en el estado de cuenta de la inversión, mismos que nunca ingresaron a la cuenta realmente.

4. Bienes Disponibles para su transformación o Consumo.

No se cuenta con inventarios cuantificables.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION		Características significativas del estado en que se encuentran los Activos
		DEL PERIODO	ACUMULADA	
1.2.3.00 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso				
1.2.3.1 Terrenos	139,063,145.37	0.00	0.00	
1.2.3.5 Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público				
1.2.3.5.1 Instalaciones y mejoras en terrenos	274,044.31	0.00	0.00	
1.2.3.5.2 Instalaciones y mejoras Cañada Bolaños	83,111.44	692.60	8,311.20	
Subtotal	139,420,301.12	692.60	8,311.20	
1.2.4 Bienes Muebles				
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	297,268.54	384.52	5,288.52	
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	35,869.96	37.46	674.28	
1.2.4.4 Equipo de Transporte	428,943.16	0.0	0.0	
1.2.4.6 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	575,157.41	0.0	0.0	
Subtotal	1,337,239.07			
Total	140,757,540.19	1,114.58	13,599.72	

*SE CAMBIA DE POLITICA DE PRESENTACION A PARTIR DE JULIO, DE EL CONCEPTO "ACUMULADA" DONDE AHORA SERA EL SALDO FINAL DE LA CUENTA Y NO COMO APARECIA EN LOS PASADOS MESES QUE ERA EL SALDO INICIAL.

PASIVO

6. Pasivo Circulante

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor Mayor		IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
			365	365		
2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo	446.92				446.92	
2.1.2 Documentos por pagar a Corto Plazo	0				0	
	446.92				446.92	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. INGRESOS

	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	36,810.80	
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	521,702.45	
Monto Total		558,513.25	

2. Otros Ingresos

	DESCRIPCIÓN	TIPO	ACUMULADO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3	OTROS INGRESOS		816.58	
4.3.1	PRODUCTOS FINANCIEROS	Intereses	816.58	INVERSION BURSATIL 195679

Gastos y Otras Pérdidas

1. Partidas que representan más del 10% de los Gastos.

No se tienen Gastos ni Ingresos extraordinarios en el periodo.

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	Diciembre	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
<u>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</u>	140,881,922.63		140,850,129.48	
Aportaciones	33,542,267.20		33,542,267.20	
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,140,872.87	-31,793.15	47,109,079.72	Afectada por el resultado del ejercicio actual
Revaluos	60,198,782.56		60,198,782.56	

EN ESTA NOTA SE REFLEJA EL RESULTADO DEL EJERCICIO AL MES DEL CIERRE, PARA PROPORCIONAR MAYOR INFORMACION .

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

No se tienen rubros extraordinarios en el periodo.

Conciliación de ingresos Contable Presupuestal**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre del 2015**

1. Ingresos Presupuestarios			34,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0.00
	Incremento por variación de inventarios	0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	221.08
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0.00
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0.00	
4. Ingresos Contables			221.08

Conciliación de egresos Contable Presupuestal**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 al 31 de Diciembre 2015****1. Total de egresos presupuestarios 75,157.80**

2. Menos egresos presupuestarios no contables			0.00
	Mobiliario y equipo de administración	0.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	0.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	0.00	

Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		1,114.58
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,114.58	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable		1,114.58
-----------------------------------	--	-----------------

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables:

Bienes Concesionados o en Comodato

No se tienen.

c) Notas de Gestión Administrativa

2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 3.0% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 2.1% para el 2015 (fte. shcp). Lo anterior permitirá asegurar que el Municipio obtenga la recaudación de ingreso suficiente para que en su carácter de Fideicomitente entregue los recursos que se aprobaron en el presupuesto del 2015 al Fideicomiso y así este podrá ejercer su presupuesto de egresos en beneficio a los habitantes del Municipio de Querétaro.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Para efectos Hacendarios se cuenta con el Registro Federal de Contribuyentes FQC010831PNA, por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 31 (treinta y uno) de Agosto de 2001 (Dos Mil uno)

b) Principales cambios en su estructura

Durante el presente Ejercicio Fiscal se creo una nueva plaza que es Analista de Armonización Contable.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Para el cumplimiento de sus objetivos, le corresponde al Fideicomiso Queretano para lo Conservación del Medio Ambiente:

- I. Generar estudios y proyectos en materia de manejo de recursos naturales;
- II. Coordinarse con las dependencias de la Administración Pública Municipal en los casos que corresponda;
- III. Coordinarse con Los planes y programas de Administración Pública Municipal vinculados con lo protección al medio ambiente y los recursos naturales;
- IV. Proporcionar o los dependencias de la Administración Pública Municipal en los casos que corresponda, la información generada por el Fideicomiso en el ámbito de su competencia, así como lo que se obtenga del ejercicio de sus funciones;
- V. Promover lo captación de recursos económicos y en especie ante personas públicas y privadas, nacionales e Internacionales;
- VI. Celebrar convenios de colaboración en el ámbito de su competencia con instituciones y dependencias públicas y privados;
- VII. Celebrar contratos de obra, prestación de servicios y en general aquellos instrumentos jurídicos y administrativos necesarios atendiendo a la legislación vigente;
- VIII. Proponer al H. Ayuntamiento a través de la Secretaría de Ayuntamiento la generación o modificación de ordenamientos municipales en materias relacionadas con sus fines;
- IX. Informar al H. Ayuntamiento cada tres meses de su actuación y gestiones que relacionadas con el cumplimiento de sus objetivos, a través de lo Secretaría del Ayuntamiento; y
- X. Las demás facultades y atribuciones que le determine expresamente el H. Ayuntamiento.

b) Principal actividad

El Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente, tendrá como objeto formar un patrimonio autónomo y dar transparencia a la aplicación del mismo para la recuperación, mejoramiento, conservación y aprovechamiento de los recursos naturales y promover acciones complementarias para el Ordenamiento Ecológico Territorial y para la Educación Ambiental, mediante la elaboración y desarrollo de proyectos sobre el manejo de los recursos naturales y mediante la captación de recursos económicos y en especie de los gobiernos federal, estatales y municipales, así como de personas e instituciones públicas y privadas nacionales e internacionales. Asimismo deberá contener predios destinados a la conservación y aprovechamiento de los recursos naturales a través de la compra directa, donación o la promoción de procesos expropiatorios.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015

d) Régimen jurídico

Para el funcionamiento y cumplimiento de los objetivos del Fideicomiso, en el ámbito de su competencia, se estará a lo dispuesto por el Contrato del Fideicomiso por la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito, Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, la Ley de Deuda Pública del Estado de Querétaro, la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Querétaro, la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Municipio de Querétaro, El Reglamento para la creación y extinción de entidades paramunicipales del Municipio de Querétaro y demás disposiciones legales aplicables.

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

Las obligaciones fiscales federales que tiene el Fideicomiso consisten en retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto de prestación de servicios profesionales de quienes recibe el servicio.

f) Estructura organizacional básica.

ESTRUCTURA OPERATIVA DEL FIDEICOMISO: En sesión ordinaria de cabido de fecha doce de septiembre de dos mil seis, el H. Ayuntamiento de Querétaro aprobó el Acuerdo modificador del Acuerdo relativo a la constitución del Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente, el cual en su acuerdo DÉCIMO NOVENO. Dice "El Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente, se auxiliará por la estructura operativa que apruebe en su caso el Comité Técnico a propuesta del Director General, los cuales tendrán las obligaciones que designe el Director General de acuerdo a las necesidades del Fideicomiso y estrictamente en cumplimiento de sus objetivos; esta fue aprobada por el Comité Técnico en Sesión Ordinaria de fecha 28 d enero del 2015 en la que se compone por cinco coordinaciones que son la Coordinación Técnica, Coordinación Jurídica, Coordinación Administrativa, Coordinación de Vinculación y posicionamiento de Marca, y Coordinación de Proyectos.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
No se tienen.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Fideicomiso ha iniciado en Enero 2015 su operación del ejercicio con un sistema informático diseñado en apego a la normatividad publicada al 22 de diciembre de 2014 según la Ley General de Contabilidad Gubernamental que permite producir información contable y presupuestal, que fue proporcionado por el Municipio de Querétaro.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son las determinadas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera
- c) Postulados básicos son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el acuerdo respectivo.

- d) Normatividad supletoria. La Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, dado que es una Ley emanada de la Legislatura del Estado, y es Poder local y facultado para ello, así como el manual para el Ejercicio de Gasto, que busca precisar la operación que deberán seguir las dependencias para el ejercicio del gasto en el Municipio de Querétaro.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El método utilizado para la actualización del valor de los activos fijos terrenos es en base al valor catastral y cada 6 meses se solicita la actualización del mismo, actualmente el valor de los activos fijos y los pasivos, se reconocen al valor de su adquisición u operación.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se tienen inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.
- d) Actualmente no se manejan Inventarios
- e) Actualmente no se maneja la cuenta de Provisiones.
- f) Actualmente no se maneja la cuenta de Reservas.
- g) Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.
- h) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) No se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) No se cuenta con posición en moneda extranjera
- d) No se opera con Tipo de cambio
- e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional

Por ello no se está expuesto a variaciones de tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) El porcentaje de depreciación, deterioro o amortización de los diferentes tipos de activos, son las siguientes:

Pantalla	10% anual
Mejoras Cañada Bolaños	10% anual
Computadora HP	35% anual

En este periodo contable se ha registrado la depreciación de los bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2014 y 2015.

- b) Actualmente se ha aplicado la sugerencia del CONAC en cuanto a la vida útil de los bienes muebles e intangibles conforme a los criterios emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Querétaro.

- c) No se cuenta con importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No existe riesgos por tipo de cambio, toda vez que no se realizan operaciones de esta naturaleza. Las inversiones financieras se realizan en renta fija.
- e) Actualmente no se cuenta con un Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se tiene desmantelamiento de Activos,
- h) Inversiones en valores. No se cuenta con inversiones en valores de renta variables o participación accionaria.
- i) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

9. Fidelcomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen.

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

Se informará lo siguiente:


No se tiene deuda.

12. Calificaciones otorgadas


Se informa que no se tiene Calificación.

- 13. **Proceso de Mejora**
En el mes actual no hay un nuevo proceso de mejora que reportar
- 14. **Información por Segmentos**
Por el momento nada que revelar.
- 15. **Eventos Posteriores al Cierre**
Por el momento nada que revelar.
- 16. **Partes Relacionadas**
Por el momento nada que informar.

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


Lic Ma de Jesús Ibarra Silva

Director General


C.P. Ortega Ramirez Rocio Doris

Coordinador Adiministrativo


C.P. Alberto Leonardo Garcia Ramirez

Despacho Externo


C.P. Enrique Roberto Hernandez Solis
Analista Sistema Contable