

**a) Notas de Desglose**

**l) 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 6131885668	FONDO 1 RECURSOS FISCALES	0.00
1.1.1.2.01.000015	F1 HSBC CT 6288139704	FONDO 1 RECURSOS PROPIOS	36,639.71
1.1.1.2.01.000016	F1 HSBC CT 6288139845	FONDO 1 OTROS INGRESOS	2,100.00
<b>TOTAL</b>			<b>38,739.71</b>

**2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
	<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>						
1.1.2.2	Cuentas x cobrar Corto Plazo	0.00				<b>0.00</b>	
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00				<b>0.00</b>	

**3. Inversiones Financieras**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.2	HSBC Contrato Bursátil 195679	A LA VISTA	344,151.07	Bursátil a la vista

- En cumplimiento al acuerdo **SO/02/21/7/13** la inversión del Contrato Bursátil por \$344,151.07 cierra para este periodo de la siguiente manera:
- \$ 344,151.07 inversión diaria. \*Estimación\*

**4. Bienes Disponibles para su transformación o Consumo.** No se cuenta con inventarios cuantificables.

**5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	*VALOR HISTORICO	DEPRECIACION		Características significativas del estado en que se encuentran los Activos
			DEL PERIODO	ACUMULADA	
<b>1.2.3.00</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</b>				
1.2.3.1	Terrenos	470,422,533.96	-	-	
1.2.3.5	Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público	357,155.75			
1.2.3.5.1	Instalaciones y mejoras en terrenos	274,044.31	-	-	
1.2.3.5.2	Instalaciones y mejoras Cañada Bolaños	83,111.44	692.60	56,100.60	Usado/Regular
	<b>Subtotal</b>	<b>470,779,689.71</b>	<b>692.60</b>	<b>56,100.60</b>	
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>				
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	494,193.51	2,410.42	152,728.45	Usado/Regular
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	114,260.12	2,177.29	44,496.38	Usado/Regular
1.2.4.4	Equipo de Transporte	338,782.16	-	-	Usado/Regular
1.2.4.6	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	669,865.14	626.27	19,261.97	Usado/Regular
	<b>Subtotal</b>	<b>1,617,100.93</b>	<b>5,213.98</b>	<b>216,486.80</b>	
	<b>Total</b>	<b>472,396,790.64</b>	<b>5,906.58</b>	<b>272,587.40</b>	

El activo no circulante al 30 de Septiembre de 2021 según balanza de comprobación, corresponde a la cantidad de \$472,124,203.24 integrado por el valor histórico \$ 472'396,790.64 menos el acumulado de la depreciación del periodo por \$272,587.40

Método de depreciación: Línea recta

Tasas de depreciación anual son:

Instalaciones y mejoras	10%		Equipo educacional y recreativo	20%
Equipo de cómputo	33.33%		Cámaras fotográficas	33.33%
Cisterna tinaco	5%		Maquinaria otros Equipos y Herramientas	10%

Criterios: Actualmente se ha aplicado los Parámetros de estimación de vida útil, emitidos por la CONAC de los bienes muebles e intangibles conforme a los criterios emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Querétaro.

FECHA DE ADQUISICIÓN	DESCRIPCION	MONTO ORIGINAL	MESES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACION	MESES DEPRECIADOS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	BIENES TOTALMENTE DEPRECIADOS	DEPRECIACION CONTABLE
05/12/2014	Inst y Mejoras <cerca> Terreno Cañada Bolaños C	83,111.44	120	10.00%	48	56,100.60	-	692.60
05/12/2014	Equipo Computo HP MXL 4452DPF	13,183.40	36	33.33%	36	13,073.68	13,073.68	-
12/06/2014	Pantalla Led 40 Speler SK20140058918 (A)	4,495.00	60	20.00%	60	4,494.00	4,494.00	-
27/07/2016	Multifuncional Brother MFC9130 LASER	5,999.00	36	33.33%	36	5,998.00	5,998.00	-
06/12/2016	Computadora HP Prodesk	17,980.00	36	33.33%	36	17,979.00	17,979.00	-
06/12/2016	Computadora HP Prodesk	17,980.00	36	33.33%	36	17,979.00	17,979.00	-
03/03/2017	Desbrozadora Profesional STIHL FS	19,024.00	120	10.00%	54	8,555.85	-	158.53
22/11/2017	Equipo Computo HP Prodesk 400 G4 SFF Ci5 7500	16,553.20	36	33.33%	36	16,552.20	16,552.20	-
07/05/2018	HP Prodesk 600 G3 SFF Cis 7500 Syst 8 GB	16,817.68	36	33.33%	36	16,816.68	16,816.68	-
22/05/2018	IMAC 21,5 I5 DC 2,3 GHZ 8GB	25,554.77	36	33.33%	36	25,553.77	25,553.77	-
01/06/2018	Laptop HP 15BW014LA	9,255.64	36	33.33%	36	9,254.64	9,254.64	-
29/07/2018	Cisterna plástico 10000 Litros	29,928.00	240	5.00%	38	4,738.60	-	124.70
10/12/2018	Desbrozadora Profesional STIHL FS 450 MA-256	19,173.64	120	10.00%	33	5,272.74	-	159.78
21/02/2019	Computadora HP Pavilion AIO 24-F020LA CE-257	13,300.00	36	33.33%	31	11,451.71	-	369.41
05/03/2019	DJI Drone Mavic 2 Zoom CF-258	34,886.36	36	33.33%	30	29,069.10	-	968.97
30/04/2019	Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-259	6,252.40	36	33.33%	29	5,036.14	-	173.66
30/04/2019	Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-260	6,252.40	36	33.33%	29	5,036.14	-	173.66
10/12/2019	Servidor NAS Synology DS718 + Nucleo Cuadruple UA-261	10,730.00	36	33.33%	21	6,258.63	-	298.03
10/12/2019	DD Interno WD Red PRO 3.5 8TB UA-262	6,844.00	36	33.33%	21	3,991.89	-	190.09
10/12/2019	DD Interno WD Red PRO 3.5 8TB UA-263	6,844.00	36	33.33%	21	3,991.89	-	190.09
06/05/2021	OPTILEX 7080 SFFCI5-10500 16GB DVDRW	29,577.68	36	33.33%	4	3,286.08	-	821.52
31/05/2021	ESTAMPADORA MANUAL DE LIBRO	17,400.00	120	10.00%	4	580.00	-	145.00
24/06/2021	BIODIGESTOR DE 600 LT	9,182.09	240	5.00%	3	114.78		38.26
05/08/2021	LAPTOP NOTEBOOK	19,488.00	36	33.33%	1	541.28		541.28
31/08/2021	ADQ DRON DJI FPV,	30,999.00	36	33.33%	1	861.00		861.00
	<b>TOTAL SUMAS</b>	<b>470,811.70</b>				<b>272,587.40</b>	<b>127,700.97</b>	<b>5,906.58</b>

**6.- Otros Activos:**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.6.01.000000	DEPOSITOS EN GARANTIA	0.00	

**PASIVO**

FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN O GARANTÍA: **NO SE TIENEN**  
CUENTAS DE PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS: **NO SE TIENEN**

**6. Pasivo Circulante**

Cuenta	Descripción	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
2.1.1	Cuentas por pagar a Corto Plazo	7,681.50				7,681.50	
2.1.2	Documentos por pagar a Corto Plazo	\$ 0.00				0.00	
		<b>7,681.50</b>				<b>7,681.50</b>	

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**II) INGRESOS DE GESTIÓN**

**1. INGRESOS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
4.1.4	OTROS DERECHOS	2,100.00	Padrón de proveedores
4.2.1	Participaciones y Aportaciones	0.00	
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,717,901.00	Ministración Municipal recibida al 30 de Septiembre de 2021
	<b>Monto Total</b>	<b>1,720,001.00</b>	

**2. Otros Ingresos**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	ACUMULADO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
<b>4.3</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>85,545.97</b>	
4.3.1	Ingresos financieros	Rendimiento Contrato Bursátil	15,525.97	Rendimiento Contrato Bursátil *
4.3.9	Otros Ingresos y beneficios Varios	Ingreso por donativo	70,020.00	Ingreso por donativos del 2021

4.1.4 Con acuerdo **SO/08/21/6.4/09** el Comité Técnico aprueba la ampliación de ingresos que por concepto de derecho por padrón de proveedores reciba el Fideicomiso y su correspondiente ampliación presupuestal, y autoriza se inviertan en el Proyecto "Conservación de Predios FIQMA" (COP), e instruye a la Dirección General para que en forma trimestral ponga en conocimiento de este Comité Técnico los montos que ingresen y el origen de los mismos, asimismo se hagan los asientos contables correspondientes.

Depósitos recibidos al 30 de Septiembre 2021 por concepto de Derecho por Padrón de Proveedores

Fecha de operación	Nombre o razón social	RFC	Monto de la operación
04/05/2021	LUZ MARIA SALDAÑA LOZA	SALL690123S17	\$ 350.00
05/05/2021	NORMA PEREZ TREJO	PETN741012CH3	\$ 350.00
01/07/2021	HECTOR VEGA GALVEZ	HEVG660227UA0	\$ 350.00
03/09/2021	DANIEL NIEVES RIVERA	NIRD880506IG3	\$350.00
03/09/2021	MARIBEL ORTEGA OLVERA	OEOM800229I72	\$350.00
15/09/2021	JESUS ALBERTO SANCHEZ AMOZURRUTIA	SAAJ5703116W3	\$350.00

4.3.1 El monto obtenido por Rendimientos en Contrato Bursátil 195679 es por \$ 999.67 en el mes de Septiembre de 2021.

Según Acuerdo **SO/11/19/6/10** de la Cuarta Sesión Ordinaria de Fecha 07 de Noviembre de 2019 el Comité Técnico aprobó la ampliación de ingresos y su distribución presupuestal por concepto de Rendimientos, para la identificación de predios con características ambientales relevantes para decretarlos como zona de conservación.

4.3.9 Con acuerdo **SO/11/20/7.3/14** el Comité Técnico aprueba la ampliación de ingresos que por concepto de donativos reciba el Fideicomiso y su correspondiente ampliación presupuestal, y autoriza se inviertan en el Proyecto "Conservación de Predios FIQMA" (COP), e instruye a la Dirección General para que en forma trimestral ponga en conocimiento de este Comité Técnico los montos que ingresen y el origen de los mismos, asimismo se hagan los asientos contables correspondientes.

Depósitos recibidos al 30 de Septiembre 2021 por concepto de donativos

Fecha de operación	Nombre o razón social	RFC	Monto de la operación
21/05/2021	FOMENTO INMOBILIARIO Y SERVICIOS DE QUERETARO S.A. DE C.V.	CIX030331644	\$ 20,000.00
09/06/2021	Asoc. Cultural Educativa Austriaco Mexicana A.c	ACE1003015I2	\$ 4,100.00
10/06/2021	Asoc. Colonos de Granjas Residenciales de Tequisquiapan	ACG770310DG5	\$ 37,500.00
08/06/2021	Daniel Montero Rangel	MORD790226F71	\$1,020.00
06/07/2021	Grupo GBGH S.A de C.V	GGB1808093G9	\$ 2,500.00
07/07/2021	Green Hug Industries S.A de C.V	XAXX010101000	\$ 2,500.00
31/08/2021	Aceros Alcalde S.A de C.V	AAL0512217T3	\$ 2,400.00

**Gastos y Otras Pérdidas**

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

No se tienen Gastos ni Ingresos extraordinarios en el periodo

**III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	Septiembre	SALDO FINAL	Procedencia De Los Recursos Que Lo Modifican
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>472,115,056.09</b>		<b>472,499,412.52</b>	
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>108,991,247.20</b>		<b>108,991,247.20</b>	
Aportaciones	108,991,247.20		108,991,247.20	
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>363,123,808.89</b>		<b>363,508,165.32</b>	
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,014,617.74	384,356.43	47,398,974.17	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
Revalúos	316,109,191.15		316,109,191.15	

**IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

No se tienen rubros extraordinarios en el periodo.

**Conciliación de ingresos Contable Presupuestal**

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,805,546.97</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-</b>
	Incremento por variación de inventarios	-
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Disminución del exceso de provisiones	-
	Otros ingresos y beneficios varios	-
	Otros ingresos contables no presupuestarios*	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
	Productos de capital	-
	Aprovechamientos capital	-
	Ingresos derivados de financiamientos	-
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>1,805,546.97</b>

**Conciliación de egresos Contable Presupuestal**

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables</b>		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>1,495,634.60</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>118,751.97</b>
	Mobiliario y equipo de administración	49,065.68
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	30,999.00
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
	Vehículos y equipo de transporte	-
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	26,582.09
	Activos biológicos	-
	Bienes inmuebles	-
	Activos intangibles	-
	Obra pública en bienes propios	-
	Acciones y participaciones de capital	-
	Compra de títulos y valores	-
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-

	Amortización de la deuda publica	-	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	12,105.20	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>			<b>44,307.91</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	44,307.91	
	Provisiones	-	
	Disminución de inventarios	-	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros Gastos	-	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>			<b>1,421,190.54</b>

**b) de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables:**

**Bienes Concesionados o en Comodato.-** No se tienen.

**Cuentas de Orden Presupuestarias:**

<b>Cuentas de Ingresos</b>		
Ley De Ingresos Estimada		1,014,345.00
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada*		887,645.97
Ley De Ingresos Devengada		-
Ley De Ingresos Por Ejecutar**		96,444.00
Ley De Ingresos Recaudada		1,805,546.97
*		
Ampliación Presupuestal Por Asignación Extraordinaria (+)	800,000.00	
Ampliacion presupuestal por padron de proveedores	2,100.00	
Ampliacion presupuestal por donativos	70,020.00	
Ampliación Presupuestal Por Rendimientos (+)	15,525.97	
**		
Estimada (+)	1,014,345.00	
Modificado (+)	887,645.97	
Devengada (-)	-	
Recaudada (-)	1,805,546.97	
Por Ejecutar (=)	96,444.00	

<b>Cuentas de Egresos</b>		
Presupuesto De Egresos Aprobado		1,014,345.00
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado*		947,943.38
Presupuesto De Egresos Devengado		-
Presupuesto De Egresos Ejercido		-
Presupuesto De Egresos Pagado		1,495,634.60
Presupuesto De Egresos Por Ejercer**		466,653.78
*		
Remanente De Ejercicios Anteriores (+) ***	48,192.21	
Ampliación Presupuestal Por ADEFAS (+)	12,105.20	
Ampliación presupuestal por padron de proveedores	2,100.00	
Ampliación presupuestal por donativos	70,020.00	
Ampliación Presupuestal Por Asigación Extraordinaria (+)	800,000.00	
Ampliación Presupuestal Por Rendimientos (+)	15,525.97	
Ampliación Presupuestal (=)	947,943.38	
**		
Aprobado (+)	1,014,345.00	
Modificado (+)	947,943.38	
Devengado (-)	-	
Ejercido (-)	-	
Pagado (-)	1,495,634.60	
Por Ejercer (=)	466,653.78	
***		
La cantidad de Remanente de Ejercicios Anteriores está integrado por el saldo del remanente de 2019 así como los saldos del Ejercicio de 2020.		
<b>Integración del saldo de del remanente hasta Diciembre de 2020.</b>		
Remanente Rendimientos 2019	3,221.03	
Remanente Rendimientos 2020	2,641.77	
Remanente Ctas Concentradoras 2020	5,837.02	
Remanente Fondo Inicial 2020	9,001.72	
Remanente REMANENTE DE COP CONSERVACIÓN DE PREDIOS (DONATIVOS) 2020	27,490.67	
Total	48,192.21	

### **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 Municipio 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 el análisis de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Fideicomiso 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**

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 3.54% a 3.74% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 3.57 a 3.65 % para el 2021 (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 2021 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**

Ninguno en este período

#### **4. Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto social**

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.

##### **b) Principal actividad**

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 la 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.

##### **c) Ejercicio fiscal**

El ejercicio fiscal es del 1 de Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021.

#### **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 Administrativas del Estado de Querétaro, la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro, El Reglamento para la creación y extinción de entidades paramunicipales del Municipio de Querétaro, Ley de Disciplina Financiera en las Entidades Federativas y los Municipios 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 Cabildo 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 de Enero del 2016 en la que se compone por seis coordinaciones que son la Coordinación Técnica, Coordinación Jurídica, Coordinación Administrativa, Coordinación de Vinculación y posicionamiento de Marca, Coordinación de Proyectos, Coordinación de Gestión y Asuntos Institucionales.

#### **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 inicio en Enero 2015 su operación del ejercicio con un sistema informático armonizado diseñado en apego a la normatividad publicada al 22 de diciembre de 2014 según la Ley General de Contabilidad Gubernamental que permite generar 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 armonizados son las determinadas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

**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.

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

**a)** El método utilizado para la actualización del valor de los activos fijos terrenos es en base a la información obtenida por la Dirección de Catastro, por la falta de presupuesto no se contratan avalúos por peritos autorizados y cada año 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 se manejan Inventarios de Bienes muebles e inmuebles

**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:

Instalaciones y mejoras	10%		Equipo educacional y recreativo	20%
Equipo de cómputo	33.33%		Cámaras fotográficas	33.33%
Cisterna tinaco	5%		Maquinaria otros Equipos y Herramientas	10%

b) Actualmente se ha aplicado los Parámetros de estimación de vida útil, emitidos por la CONAC 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 riegos 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. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**- No se tienen.

10. **Reporte de la Recaudación.**- No se tiene recaudación

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**- Se informará que 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.