a) Notas de Gestión Administrativa

1. 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 periodo

2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaria de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 3% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 4.7% para el 2023 (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 2022 al Fideicomiso y así este podrá ejercer su presupuesto de egresos en beneficio a los habitantes del Municipio de Querétaro.

3. 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 cumplimento 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, nocionales 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 2023 al 31 de Diciembre de 2023.

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 prestaciones de servicios independientes y 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 modificatorio 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 07 de Noviembre del 2019 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.

4. 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.

5. 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 cuentan con estudios actuariales.

f) Actualmente no se maneja la cuenta de Provisiones.

g) Actualmente no se maneja la cuenta de Reservas.

h) Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.
i) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas.
j) Actualmente no se han realizado depuración y cancelación de saldos.

6. 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.

7. 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) No se tienes otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
g) No se tiene desmantelamiento de Activos.
h) Administración de activos

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

a) Inversiones en valores. No se cuenta con inversiones en valores de renta variables o participación accionaria.
b) No contamos con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
c) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
d) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria.
e) No contamos con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No se tiene ningún Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación.

No se tiene recaudación

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

El Fideicomiso Queretano Para la Conservación del Medio Ambiente, no ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas.

Nada que manifestar.

12. Proceso de Mejora.

En el mes actual no hay un nuevo proceso de mejora que reportar.

13. Información por Segmentos

Por el momento nada que revelar.

14. Eventos Posteriores al Cierre.

Por el momento nada que revelar.

15. Partes Relacionadas.

Nada que manifestar.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- **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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.1.4	Derechos	2,250.00	$ 2,250.00 Padrón de proveedores
4.1.5.	Productos	402,398.83	$4,356.58 Rendimientos Cta. HSBC No. 6131885668 $398,042.25 Rendimientos Cta. HSBC No. 6288139845
4.1.7.	Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios	50,400.00	$50,400.00 Venta de Especie Vegetal Nativa
	Monto Total	**455,048.83**	

4.1.4 Con acuerdo **SO/11/22/5/14** El Comité Técnico aprueba la ampliación de ingresos y su distribución presupuestal que por concepto de Derechos por Padrón de Proveedores y Otros Ingresos reciba el Fideicomiso, autorizando se destinen para los gastos del Proyecto "Sistema de Información Ambiental" (SIA) y le instruye a efecto de que mantenga informado al respecto a este Comité.
Depósitos recibidos al 30 de Septiembre 2023 por concepto de Derecho por Padrón de Proveedores

Fecha de operación	Nombre o razón social	RFC	Monto de la operación
31/01/2023	NORMA PEREZ TREJO	PETN741012CH3	$ 350.00
31/01/2023	PATRICIA ALEJANDRA GARCIA AGUILERA	GAAP910702TZ2	$ 350.00
01/02/2023	JOSE GUILLERMO FERNANDO RAMOS RODRIGUEZ	RARG610530I68	$ 350.00
15/02/2023	JORGE LUIS RAMIREZ SANCHEZ	RASJ720412PY8	$ 350.00
20/02/2023	TLISA.SA DE CV	TLI191017Q33	$ 500.00
08/08/2023	JESUS ALBERTO SANCHEZ AMOZORRUTIA	SAAJ5703116W3	$350.00

4.1.5 El monto obtenido por Rendimientos en Contrato Bursátil es por $ 27,045.71 en el mes de Septiembre de 2023. Según Acuerdo **SO/11/22/5/06** de la Cuarta Sesión Ordinaria de Fecha 23 de Noviembre de 2022 el Comité Técnico aprobó la ampliación de ingresos y su distribución presupuestal por concepto de Rendimientos.

- **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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	0.00	Fondo para la protección ambiental y de sustentable
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,089,235.00	Ministración Municipal recibida al 30 de Septiembre de 2023
	Monto Total	**1,089,235.00**	

- **Otros Ingresos**

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.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	ACUMULADO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3	**OTROS INGRESOS**		**121,056.00**	
4.3.9	Otros Ingresos y beneficios Varios	Ingreso por donativo	121,056.00	Donativos*

4.3.9 Con acuerdo **SO/11/22/5/11** 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 de 2023 por concepto de Donativos.

Fecha de operación	Nombre o razón social	RFC	Monto de la operación
20/01/2023	ACEROS ALCALDE S.A DE C.V	AAL0512217T3	9,400.00
07/03/2023	PRODUCTOS PENNSYLVANIA	PPE490224HI0	1.800.00
26/06/2023	PAOLA SCARLET PUGA GUZMAN	XAXX010101000	7,400.00
03/07/2023	PUBLICO EN GENERAL	XAXX010101000	600.00
10/07/2023	PRODUCTOS PENNSYLVANIA	PPE490224HI0	1,856.00
30/08/2023	CITRICZYME	CIT110208MY0	100,000.00

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 15% o más del total de los gastos.**

Se informan los montos de gasto al 30 de Septiembre de 2023

MONTO TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:		**$5,154,745.01**
Concepto	**Importe**	**%**
MATERIALES Y SUMINISTROS	111,742.72	2.21%
SERVICIOS GENERALES	791,800.65	15.69%
INVERSION PUBLICA	4,251,201.64	84.28%

- Se está llevando a cabo la Obra Denominada "Turismo Alternativo, Reserva Ecológica EL Tlacuache" por lo explica el significativo porcentaje que se aplica en el rubro de Inversión Pública.

II. 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 temporales se revelará su tipo y monto.*

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

Concepto	2023	2022
Efectivo	$ 8,308.51	$ 0.00
Bancos/Tesorería	$ 194,728.88	$ 103,075.99
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ 3,573,334.67	$ 8,348,568.88
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$ 10,000.00	$ 10,000.00
Total	**$ 3,786,372.06**	**$ 8,461,644.87**

Bancos/Tesorería

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	SALDO
1.1.1.2.01.000003	F1 HSBC CT 6131885668	FONDO 1 RECURSOS FISCALES	0.00
1.1.1.2.01.000015	F1 HSBC CT 6288139704	FONDO 1 RECURSOS PROPIOS	194,728.88
1.1.1.2.01.000016	F1 HSBC CT 6288139845	FONDO 1 OTROS INGRESOS	0.00
TOTAL			**194,728.88**

Inversiones Financieras

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.000002	HSBC Contrato Bursátil 195679	A LA VISTA	3,573,334.67	Bursátil a la vista

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.6.01.000000	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,000.00	DEPOSITO EN GARANTIA POR CONTRATO DE SUMINISTRO DE GASOLINA CON INFORMATICA UG S.A. DE C.V.

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

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.

El detalle de esta información se muestra incluido dentro del cuadro del punto 3 y la factibilidad de cobro se muestra después del cuadro del punto 3.

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	90 Días	180 Días	Menor a 365 Días	Mayor a 365 Días	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.2.5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.2.6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	Nada que manifestar
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	$	$	$	$	$	
1.1.3.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	$	$	$	$	$	
1.1.3.3	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	$	$	$	$	$	
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$ 1,329,494.20	$	$	$ 1,329,494.20	$	ANTICIPO DE 30% DE LA OBRA DENOMINADA: TURISMO ALTERNATIVO, RESERVA ECOLOGICA EL TLACUACHE
1.1.3.9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	$	$	$	$	$	

- **Inventarios**

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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 aplicada 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.

La entidad no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

- **Almacenes**

5. De la cuenta Almacenes 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.
La entidad no maneja o administra Almacenes.

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

La entidad no cuenta con inversiones financieras o fideicomisos.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo. La entidad no cuenta con participaciones y aportaciones de capital de ningún tipo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

CUENTA	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	539,016,207.63	0.00	0.00	
1.2.3.5	Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,505,087.11	692.60	72,723.00	
1.2.3.5.1	Instalaciones y mejoras en terrenos	357,155.75	692.60	72,723.00	Usado/Regular
1.2.3.5.2	Edificación No Habitacional En Proceso	4,251,201.64	0.00	0.00	
1.2.3.5.4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	42,209.12	0.00	0.00	
	Subtotal	**543,666,774.14**	**692.60**	**72,723.00**	
1.2.4	**Bienes Muebles**				
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	494,193.51	1,362.80	197,455.53	Usado/Regular
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	114,260.12	861.00	73,407.16	Usado/Regular
1.2.4.4	Equipo de Transporte	338,782.16	0.00	0.00	Usado/Regular
1.2.4.6	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	669,865.14	626.27	34,292.45	Usado/Regular
	Subtotal	**1,617,100.93**	**2,850.07**	**305,155.14**	
	Total	**545,283,875.07**	**3,542.67**	**377,878.14**	

* El activo no circulante al 30 de Septiembre de 2023 según balanza de comprobación, corresponde a la cantidad de $544,905,996.93 integrado por el valor histórico $ 545,283,875.07 menos el acumulado de la depreciación del periodo por $ 377,878.14

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 MENSUAL
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	$ -
05/12/2014	Inst y Mejoras <cerca> Terreno Cañada Bolaños C	83,111.44	120	10.00%	104	72,723.00	$ -	$ 692.60
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%	77	12,360.57	$ -	$ 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%	61	8,764.42	$ -	$ 124.70
10/12/2018	Desbrozadora Profesional STIHL FS 450 MA-256	19,173.64	120	10.00%	56	9,107.46	$ -	$ 159.78
21/02/2019	Computadora HP Pavilion AIO 24-F020LA CE-257	13,300.00	36	33.33%	36	13,299.00	$ 13,299.00	$ -
05/03/2019	DJI Drone Mavic 2 Zoom CF-258	34,886.36	36	33.33%	36	34,885.36	$ 34,885.36	$ -
30/04/2019	Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-259	6,252.40	36	33.33%	36	6,251.40	$ 6,251.40	$ -
30/04/2019	Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-260	6,252.40	36	33.33%	36	6,251.40	$ 6,251.40	$ -
10/12/2019	Servidor NAS Synology DS718 + Nucleo Cuadruple UA-261	10,730.00	36	33.33%	36	10,729.00	$ 10,729.00	$ -
10/12/2019	DD Interno WD Red PRO 3.5 8TB UA-262	6,844.00	36	33.33%	36	6,843.00	$ 6,843.00	$ -
10/12/2019	DD Interno WD Red PRO 3.5 8TB UA-263	6,844.00	36	33.33%	36	6,843.00	$ 6,843.00	$ -
06/05/2021	OPTILEX 7080 SFFCI5-10500 16GB DVDRW	29,577.68	36	33.33%	27	23,002.56	$ -	$ 821.52
31/05/2021	ESTAMPADORA MANUAL DE LIBRO	17,400.00	120	10.00%	27	4,060.00	$ -	$ 145.00
24/06/2021	BIODIGESTOR DE 600 LT	9,182.09	240	5.00%	26	994.76	$ -	$ 38.26
05/08/2021	LAPTOP NOTEBOOK	19,488.00	36	33.33%	24	13,532.00	$ -	$ 541.28
31/08/2021	ADQ DRON DJI FPV,	30,999.00	36	33.33%	24	21,525.00	$ -	$ 861.00
	TOTAL SUMAS	470,811.70		**Saldo contable al cierre**		377,878.14	212,803.13	3,542.67

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 métodos aplicados.

La entidad no cuenta con Bienes Intangibles y Diferidos en su Patrimonio.

- **Estimaciones y Deterioros**

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

La entidad no realiza registros por estimaciones y deterioros.

- **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.

La entidad no cuenta con otros activos por reportar.

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

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.

Cuenta	Descripción	90	180	Menor 365	Junio 365	Importe	Características Cualitativas
2.1.1	Cuentas por pagar a Corto Plazo	136,913.68				136,913.68	• $ 1,786.94 ISR Retenido del mes de Septiembre 2023 • $ 6,998.13 Retención del 5 a millar obra pública estatal • $128,128.61 Retención : CEI OI 001/2023 OBRA: FIQMA/DG/CP/001/2023
2.1.2	Documentos por pagar a Corto Plazo	$ 0.00				0.00	
		136,913.68				**136,913.68**	

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

- **Pasivos Diferidos**

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

Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

- **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

- **Otros Pasivos**

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

Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	Septiembre 2023	SALDO FINAL	Procedencia De Los Recursos Que Lo Modifican
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**$549,145,037.08**	**$739,912.43**	**$ 549,884,949.51**	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**$111,437,742.03**	**$ 0.00**	**$111,437,742.03**	
Aportaciones	$111,437,742.03	$ 0.00	$111,437,742.03	
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	**$437,707,295.05**	**$739,912.43**	**$438,447,207.48**	
Resultados de Ejercicios Anteriores	$55,408,715.94	$739,912.43	$56,148,628.37	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
Revalúos	$382,298,579.11	$ 0.00	$382,298,579.11	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2023	2022
Efectivo	$ 8,308.51	$ -
Bancos/Tesorería	$ 194,728.88	$ 103,075.99
Bancos/Dependencias y Otros	$ -	$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ 3,573,334.67	$ 8,348,568.88
Fondos con Afectación Específica	$ -	$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$ 10,000.00	$ 10,000.00
Otros Efectivos y Equivalentes	$ -	$ -
Total Efectivo y Equivalentes	**$ 3,786,372.06**	**$ 8,461,644.87**

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2023**	**2022**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**543,666,774.14**	**498,078,754.23**
Terrenos	539,016.207.63	497,679,389.36
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,650,566.51	399,364.87
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00

Bienes Muebles	**1,617,100.93**	**1,617,100.93**
Mobiliario y Equipo de Administración	494,193.51	494,193.51
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	114,260.12	114,260.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	338,782.16	338,782.16
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	669,865.14	669,865.14
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
Total	**545,283,875.07**	**499,695,855.16**

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Conciliación de Flujos de Efectivo		
Concepto	**2023**	**2022**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**739,912.43**	**8,316,451.00**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**31,884.03**	**55,686.97**
Depreciación	31,884.03	55,686.97
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**771,796.46**	**8,372,137.97**

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023			
(Cifras en pesos)			
Concepto		**2023**	
1. Total de Ingresos Presupuestarios			1,665,339.83
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			0.00
	2.1 Ingresos Financieros	0.00	
	2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
	2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
	2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
	2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
	2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			0.00
	3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
	3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
	3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			1,665,339.83

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023			
(Cifras en pesos)			
Concepto		2023	
1. Total de Egresos Presupuestarios			**5,144,745.01**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			**4,251,201.64**
	2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
	2.2 Materiales y Suministros	0.00	
	2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
	2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
	2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
	2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
	2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
	2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
	2.9 Activos Biológicos	0.00	
	2.10 Bienes Inmuebles	4,251,201.64	
	2.11 Activos Intangibles	0.00	
	2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
	2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
	2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
	2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
	2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
	2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
	2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
	2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
	2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
	2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			**31,884.03**
	3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,884.03	
	3.2 Provisiones	0.00	
	3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
	3.4 Otros Gastos	0.00	
	3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
	3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00	
	3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)			**739,912.43**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:**

1. **Valores**
   Nada que manifestar.
2. **Emisión de Obligaciones**
   Nada que manifestar.
3. **Avales y Garantías**
   Nada que manifestar.
4. **Juicios**
   Nada que manifestar.
5. **Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares**
   Nada que manifestar.
6. **Bienes Concesionados o en Comodato**
   - ✓ Cuatrimoto, Marca Suzuki equipado, Tipo policía 493cc 1 CIL. 4T nueva
   - **Cuentas de Orden Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos		
Ley De Ingresos Estimada		1,044,345.00
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada*		766,104.83
Ley De Ingresos Devengada		-
Ley De Ingresos Por Ejecutar**		145,110.00
Ley De Ingresos Recaudada		1,665,339.83
*		
Ampliación Presupuestal Por Padrón de Proveedores	2,250.00	
Ampliación Presupuestal Por Rendimientos Cta. 9845 (+)	398,042.25	
Ampliación Presupuestal Por Rendimientos Cta. 5668 (+)	4,356.58	
Ampliación Por Donativos	91,056.00	
Ampliación por Venta de Arboles	50,400.00	
**		
Estimada (+)	1,044,345.00	
Modificado (+)	766,104.83	
Devengada (-)	-	
Recaudada (-)	1,665,339.83	
Por Ejecutar (=)	145,110.00	
Cuentas de Egresos		
Presupuesto De Egresos Aprobado		1,044,345.00
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado*		9,224,463.09
Presupuesto De Egresos Devengado		-
Presupuesto De Egresos Ejercido		-
Presupuesto De Egresos Pagado		5,144,745.01
Presupuesto De Egresos Por Ejercer**		5,124,063.08
*		
Remanente De Ejercicios Anteriores (+) ***	8,458,358.26	
Ampliación Presupuestal Por Rendimientos Cta. 5668	4,356.58	
Ampliación Presupuestal Por Rendimientos Cta. 9845	398,042.25	
Ampliación Presupuestal Por Padrón de Proveedores	2,250.00	
Ampliación por Donativos	91,056.00	
Ampliación por Venta de Arboles	50,400.00	
**		
Aprobado (+)	1,044,345.00	
Modificado (+	9,224,463.09	

Devengado (-)	-	
Ejercido (-)	-	
Pagado (-)	5,144,745.01	
Por Ejercer (=)	5,124,063.08	
***		
La cantidad de Remanente de Ejercicios Anteriores está integrado por el saldo del remanente de 2021 así como los saldos del Ejercicio de 2022.		
Integración del saldo de del remanente hasta Diciembre de 2022.		
Remanente Gastos de Operación 2021 y 2022	18,240.13	
Remanente Gastos de Operación 2022	3,730.21	
Remanente Rendimientos (2021 y 2022)	16,886.39	
Remanente de COP Conservación de Predios (Asignación) 2022	12,395.27	
Remanente de COP Conservación de Predios (Donativos) 2022	58,537.38	
Remanente de COP Conservación de Predios (Derechos) 2021 y 2022	5,050.00	
Proyecto "Turismo Alternativo, Reserva Ecológica El Tlacuache"	8,343,518.88	
Total	8,458,358.26	