

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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	FISCAL ETIQUETADO **	1,113.80
1.1.1.2.01.000008	HSBC 6288139449	FONDO 2 CTA PROD ESPECIFICA	0.00
1.1.1.2.01.000009	HSBC 6288139456	FONDO 2 CTA PROD ESPECIFICA	0.00
1.1.1.2.01.000010	HSBC 6288139464	FONDO 2 CTA PROD ESPECIFICA	0.00
1.1.1.2.01.000011	HSBC RESTAURACION 9514	CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000012	HSBC FIQMANET 9498	CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000013	HSBC FIQMANET 9506	CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000006	HSBC 6288137633	CHEQUES/F2	0.00
1.1.1.2.01.000005	HSBC 6288137625	CHEQUES/F1	0.00
<b>TOTAL DE ETIQUETADO</b>			<b>0.00</b>

**Fondo 1.-** El Fiduciario tiene la instrucción de invertir diariamente el saldo de la cuenta HSBC 6131885668 en el Contrato Bursátil 195679 por lo que el saldo final diario en la cuenta HSBC 6131885668 debe resultar en cero.

\*\*El saldo que se refleja es el arrojado en los libros de Contabilidad el cual no coincide con el del Estado de Cuenta, esto se debe al cobro indebido por parte del fiduciario de dos cantidades reflejadas el día 04 de diciembre por la cantidad de 556.80 y el día 14 de diciembre por la cantidad de 556.80

<b>Banco</b>	<b>HSBC</b>		
<b>Cuenta</b>	<b>5668</b>		
	Saldo al Inicio del Mes		\$ 134,294.42
	Cargos		\$ 15,825,262.35
	Abonos		\$ 15,959,556.77
	Saldo Según Bancos		\$ -
	Saldo en El Libro de Bancos		\$ 1,113.60
	(-) Retiros hechos por el banco no considerados por nosotros		\$ 1,113.60
	Cobro día 4 de diciembre de 2018	\$	556.80
	Cobro día 14 de diciembre de 2018	\$	556.80
	Saldo Conciliado		\$ -

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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	45.00				45.00	\$ 45.00 Actualizaciones y Recargos
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00				0.00	

**3. Inversiones Financieras**

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.2	HSBC Contrato Bursátil 195679	A LA VISTA	767,317.19	Bursátil a la vista

El Estado de Cuenta del Contrato Bursátil 195679 del mes de diciembre de 2018 lo emite HSBC aproximadamente el día 17 o 18 del mes siguiente, estas notas se emiten antes de tenerlo, por lo que el importe de intereses generados por el periodo de diciembre se hace por diferencia y refleja un saldo por Intereses por \$ 4,575.73

El total de intereses generados en el ejercicio 2018 es por la cantidad de \$50,327.93

**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><u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</u></b>				
1.2.3.1	Terrenos	342,339,296.11	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
1.2.3.5.2	Instalaciones y mejoras Cañada Bolaños	83,111.44	692.60	33,244.80	Usado/Regular
	<b>Subtotal</b>	<b>342,696,451.86</b>	<b>692.60</b>	<b>33,244.80</b>	
<b>1.2.4</b>	<b><u>Bienes Muebles</u></b>				
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	407,409.83	3,212.44	59,985.36	Usado/Regular
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	35,869.96	37.46	2,022.84	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	643,283.05	283.23	3,947.86	Usado/Regular
	<b>Subtotal</b>	<b>1,425,345.00</b>	<b>3,533.13</b>	<b>65,956.06</b>	
	<b>Total</b>	<b>344,002,596.00</b>	<b>4,225.73</b>	<b>99,200.86</b>	

- \*El total en la columna de Valor Histórico se refleja sin afectarlo con la depreciación.
- El método de depreciación utilizado es línea recta
- Las tasas de depreciación son: Instalaciones y mejoras 10% anual, Equipo de cómputo 35% anual, maquinaria otros equipos y herramientas 10%. Cisterna tinaco 5%

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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.

**CEDULA DE DETERMINACION DE LAS DEPRECIACIONES DE BIENES  
MUEBLES DE**

Diciembre

FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION	MONTO ORIGINAL	MESES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	MESES DEPRECIADOS	DEPRECIACION CONTABLE
12/06/2014	Pantalla Led 40 Speler SK20140058918 (A)	4,495.00	120	10.00%	2,022.84	53	37.46
05/12/2014	Inst y Mejoras <cerca> Terreno Cañada Bolaños C	83,111.44	120	10.00%	33,244.80	47	692.60
27/07/2016	Multifuncional Brother MFC9130 LASER	5,999.00	34	35.00%	5,074.13	28	174.97
06/12/2016	Computadora HP Prodesk	17,980.00	34	35.00%	12,638.83	23	524.42
06/12/2016	Computadora HP Prodesk	17,980.00	34	35.00%	12,638.83	23	524.42
03/03/2017	Desbrozadora Profesional STIHL FS	19,024.00	120	10.00%	3,324.36	20	158.53
22/11/2017	Equipo Computo HP Prodesk 400 G4 SFF CI5 7500	16,553.20	34	35.00%	6,276.40	12	482.80
07/05/2018	HP Prodesk 600 G3 SFF Cis 7500 Syst 8 GB	16,817.68	34	35.00%	3,437.75	6	490.52
22/05/2018	IMAC 21,5 I5 DC 2,3 GHZ 8GB	25,554.77	34	35.00%	5,223.71	6	745.35
01/06/2018	Laptop HP 15BW014LA	9,255.64	34	35.00%	1,622.02	5	269.96
29/07/2018	Cisterna plastico 10000 Litros	29,928.00	240	5.00%	623.50	4	124.70
	<b>TOTAL SUMAS</b>	<b>\$246,698.73</b>			<b>\$86,127.16</b>		<b>\$4,225.73</b>

Bienes Totalmente Depreciados 13,073.68

Otros Activos: No se tienen

**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	Meno Mayor r 365 365	Importe	Características Cualitativas
2.1.1	Cuentas por pagar a Corto Plazo	5,485.98			5,485.98	ISR retenido Diciembre \$ 5,485.98
2.1.2	Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00			0.00	
		<b>5,485.98</b>			5,485.98	

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**II) INGRESOS DE GESTIÓN**

**1. INGRESOS**

Cuenta	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
4.2.1	Participaciones y Aportaciones	15,852.86	Finiquito proyecto Conafor
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,012,094.00	Ministración Municipal recibida al 31 de diciembre

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>Monto Total</b>	<b>2,027,946.86</b>
--------------------	---------------------

## 2. Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN	TIPO	ACUMULADO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
<b>4.3</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>50,328.93</b>	
4.3.1	Ingresos financieros	50,327.93	Interés Contrato Bursátil
4.3.9	Otros Ingresos y beneficios Varios	1.00	Donación Cruze Mpo Qro

1. 4.3.1 El monto obtenido por Intereses en Contrato Bursátil por \$ 50,327.93 al mes de diciembre, son destinados a la actividad de identificación de predios por acuerdo del Comité Técnico en Sesión Ordinaria del 28 de Enero de 2016.

## 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	DIC	SALDO FINAL	Procedencia De Los Recursos Que Lo Modifican
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	344,432,814.76		344,790,585.81	Afectada por el resultado del ejercicio actual (ahorro)
Aportaciones	108,991,247.20		108,991,247.20	
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,415,614.26	357,771.05	47,773,385.30	Afectada por el resultado del ejercicio actual (ahorro)
Revaluos	188,025,953.30		188,025,953.30	Actualización Valor Predios

En esta nota el resultado del ejercicio al cierre del mes se refleja una utilidad por la cantidad de 357,771.05

En el mes de mayo se efectuó actualización de valores de los predios del Fideicomiso por la cantidad de \$99,741,892.15 atendiendo lo dispuesto del artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

## 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 Enero al 31 de diciembre del 2018		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2'078,274.79</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		1.00
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	1.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios*	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0.00

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables</b>			<b>2,078,275.79</b>

**Conciliación de egresos Contable Presupuestal**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>1,779,185.18</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>100,729.73</b>
Mobiliario y equipo de administración	81,556.09	
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	19,173.64	
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	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>42,049.29</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	42,049.29	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$1,720,504.74</b>

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

**Cuentas de Orden Contables:**

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

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Cuentas de Orden Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,012,094.00	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA*		\$66,180.79
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**	\$0.00	
LEY DE INGRESOS DE RECAUDADA	\$2,078,274.79	

\*

Ampliación presupuestal por Intereses (+)	50,327.93
Ampliación presupuestal por CONAFOR(+)	15,852.86

\*\*

Estimada (+)	\$2,012,094.00
Modificado (+)	\$66,180.79
Devengada (-)	\$0.00
Recaudada (-)	\$2,078,274.79
Por ejecutar (=)	\$0.00

- (1) El dato de Ley de Ingresos Estimada aquí reflejado es el acumulado hasta Diciembre, en reporte analítico de Ingresos se refleja el importe anual. El dato de Ley de Ingresos Devengados se presenta el saldo a Diciembre, en reporte analítico de Ingresos se refleja el importe de Enero a Diciembre.

**Cuentas de Egresos**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$2,012,094.00	
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO*		\$528,941.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,779,185.18	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**	\$761,850.51	

\*

Remanente de ejercicios anteriores (+)	441,482.00
Ampliación presupuestal por FIQMANET (+)	20,707.20
Ampliación presupuestal por Intereses (+)	50,327.93
Ampliación presupuestal CONAFOR(+)	16,424.56
Ampliación presupuestal (=)	528,941.69

\*\*

Aprobado (+)	\$2,012,094.00
Modificado (+)	\$528,941.69
Devengado (-)	0
Ejercido (-)	\$0.00
Pagado (-)	\$1,779,185.18
Por ejercer (=)	\$761,850.51

**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 2% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 4% para el 2018 (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 2018 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 periodo

**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

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 lo protección al medio ambiente y los recursos naturales;
- IV. Proporcionar o las 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 la 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 la 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 2018 al 31 de diciembre de 2018

**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



**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 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 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.

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 y Multifuncional Laser Brother	35% anual
Maquinaria y equipo agropecuario Desbrozadora	10% anual
Cisterna	5% anual

**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 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. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.-** No se tienen.

**FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

- 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.

---

**Lic. Ibarra Silva Ma de Jesús  
Director/a General**

---

**C.P. Ortega Ramírez Rocío Doris  
Coordinador/a Administrativo/a**

---

**C.P. Ramírez Sánchez Jorge Luis  
Despacho Externo**