a) Notas de Desglose

I) 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 **	0.01
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	FONDO 2 CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000012	HSBC FIQMANET 9498	FONDO 2 CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000013	HSBC FIQMANET 9506	FONDO 2 CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000006	HSBC 6288137633	FONDO 3 CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000005	HSBC 6288137625	FONDO 2 CHEQUES	0.00
1.1.1.2.01.000014	HSBC FIQMA.NET 2019 PE F2 6288139589	FONDO 2 CTA PROD ESPECIFICA	0.00
		TOTAL	**0.01**

****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 pero en este periodo refleja un centavo.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

CUENTA	DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
	Derechos a recibir efectivo o equivalentes						
1.1.2.2	Cuentas x cobrar Corto Plazo	100.00				100.00	CFDI por Concepto de Donativo pendiente de cobro.
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00				0.00	

3. Inversiones Financieras

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.2	HSBC Contrato Bursátil 195679	A LA VISTA	132,523.51	Bursátil a la vista

Debido a que el Estado de Cuenta del Contrato Bursátil 195679 lo emite HSBC aproximadamente el día 17 o 18 del mes siguiente, se realiza el cálculo por diferencia con el Estado de Cuenta HSBC 6131885668, generando un saldo por rendimientos de $ 1,207.27 correspondientes al Periodo del 1° al 31 de Diciembre de 2019.

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	
1.2.3.00	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso**				
1.2.3.1	Terrenos	402,869,885.21	-	-	
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	41,556.00	Usado/Regular
	Subtotal	**403,584,196.71**	**692.60**	**41,556.00**	
1.2.4	**Bienes Muebles**				
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	445,127.83	3,263.59	97,206.30	Usado/Regular
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	83,261.12	1,316.29	15,993.29	Usado/Regular
1.2.4.4	Equipo de Transporte	338,782.16	-	-	Usado/Regular
1.2.4.6	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	643,283.05	443.01	9,263.98	Usado/Regular
	Subtotal	**1,510,454.16**	**5,022.89**	**122,463.57**	
	Total	**405,094,650.87**	**5,715.49**	**164,019.57**	

El saldo del activo no circulante al 31 de Diciembre de 2019 correspondiente a la cantidad de $ 404,573,475.55 es integrado por el valor histórico menos el acumulado de la depreciación.

**El total en la columna de Valor Histórico se refleja sin afectarlo con la depreciación.

- Aumento de Bienes Muebles 2019
  - Computadora HP Pavilion AIO 24-F020LA CE-257 $ 13,300.00
  - DJI Drone Mavic 2 Zoom CF-258 $ 34,886.36
  - Cámara Trampa BUSHNELL 16MP CF-259 $ 6,252.40
  - Cámara Trampa BUSHNELL 16MP CF-260 $ 6,252.40
  - Servidor NAS Synology DS718 + Nucleo Cuadruple UA-261 $ 10,730.00
  - DD Interno WD Red PRO 3.5 8TB UA-262 $ 6,844.00
  - DD Interno WD Red PRO 3.5 8TB UA-263 $ 6,844.00

- El método de depreciación utilizado es línea recta
  - Las tasas de depreciación son:
    - Instalaciones y mejoras 10% anual;
    - Equipo educacional y recreativo 20% anual;
    - Equipo de cómputo 33.33% anual;
    - Cámaras fotográficas 33.33%;
    - Maquinaria otros Equipos y Herramientas 10%;
    - Cisterna tinaco 5%.

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 DEPRECIACIÓNES DE BIENES MUEBLES DE Diciembre

FECHA DE ADQUISICIÓN	DESCRIPCION	MONTO ORIGINAL	MESES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	MESES DEPRECIADOS	DEPRECIACION CONTABLE
05/12/2014	Inst y Mejoras <cerca> Terreno Cañada Bolaños C	83,111.44	120	10.00%	41,556.00	27	692.60
12/06/2014	Pantalla Led 40 Speler SK20140058918 (A)	4,495.00	60	20.00%	4,494.00	60	0.00
27/07/2016	Multifuncional Brother MFC9130 LASER	5,999.00	36	33.33%	5,998.00	36	0.00
06/12/2016	Computadora HP Prodesk	17,980.00	36	33.33%	17,979.00	36	500.22
06/12/2016	Computadora HP Prodesk	17,980.00	36	33.33%	17,979.00	36	500.22
03/03/2017	Desbrozadora Profesional STIHL FS	19,024.00	120	10.00%	5,226.72	33	158.53
22/11/2017	Equipo Computo HP Prodesk 400 G4 SFF CI5 7500	16,553.20	36	33.33%	11,494.16	25	459.77
07/05/2018	HP Prodesk 600 G3 SFF Cis 7500 Syst 8 GB	16,817.68	36	33.33%	8,875.11	19	467.11
22/05/2018	IMAC 21,5 I5 DC 2,3 GHZ 8GB	25,554.77	36	33.33%	13,485.87	19	709.78
01/06/2018	Laptop HP 15BW014LA	9,255.64	36	33.33%	4,627.38	18	257.08
29/07/2018	Cisterna plástico 10000 Litros	29,928.00	240	5.00%	2,119.90	17	124.70
10/12/2018	Desbrozadora Profesional STIHL FS 450 MA-256	19,173.64	120	10.00%	1,917.36	12	159.78
21/02/2019	Computadora HP Pavilion AIO 24-F020LA CE-257	13,300.00	36	33.33%	3,694.10	10	369.41
05/03/2019	DJI Drone Mavic 2 Zoom CF-258	34,886.36	36	33.33%	8,720.73	9	968.97
30/04/2019	Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-259	6,252.40	36	33.33%	1,389.28	8	173.66
30/04/2019	Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-260	6,252.40	36	33.33%	1,389.28	8	173.66
	TOTAL SUMAS	$326,563.53			$150,945.89		$5,715.49

Bienes Totalmente Depreciados 13,073.68

Saldo Contable Cierre Diciembre $164,019.57

**** La Pantalla Led 40 Speler SK20140058918, el Multifuncional Brother MFC9130 LASER y las 2 computadoras HP Prodesk ya están totalmente depreciados pero en contabilidad se deja con valor de un peso.**

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	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
2.1.1	Cuentas por pagar a Corto Plazo	3,854.88				3,854.88	ISR retenido Diciembre $ 3,854.88
2.1.2	Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00				0.00	
		3,854.88				**3,854.88**	

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

II) INGRESOS DE GESTIÓN

1. INGRESOS

Cuenta	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.2.1	Participaciones y Aportaciones	0.00	
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,002,368.06	Ministración Municipal recibida al 31 de Diciembre 2019 $999,738.06 Apoyo Adicional en el mes de Diciembre por $2,900.00
	Monto Total	**1,002,368.06**	

2. Otros Ingresos

	DESCRIPCIÓN	TIPO	ACUMULADO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3	**OTROS INGRESOS**		**39,258.78**	
4.3.1	Ingresos financieros	Rendimiento Contrato Bursátil	39,158.78	Rendimiento Contrato Bursátil
4.3.9	Otros Ingresos y beneficios Varios	Donativos	100.00	Donativo

1. 4.3.1 El monto obtenido por Rendimientos en Contrato Bursátil 195679 es por $ 39,258.78 al mes de Diciembre de 2019.
   - 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 correspondientes al 3er y 4to. Trimestre del 2019.
2. 4.3.9 Se emitió un CFDI por concepto de donativos el cual se encuentra pendiente de cobro.

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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**405,320,389.70**		**405,320,389.70**	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**108,991,247.20**		**108,991,247.20**	
Aportaciones	108,991,247.20		108,991,247.20	
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	**296,329,142.50**		**296,329,142.50**	
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,772,600.10		47,772,600.10	
Revalúos	248,556,542.40		248,556,542.40	

1. Según Acuerdo **SO/06/19/20** de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 13 de Junio de 2019 el Comité Técnico aprobó el incremento de patrimonio por $ 60, 530,589.10 e instruyó a que se realizaran los registros contables que contemplaban el incremento del patrimonio en activo de bienes inmuebles por revaluó.

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 2019			
1. Ingresos Presupuestarios			**$ 1,041,626.84**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			$ -
	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*	$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			$ -
	Productos de capital	$ -	.
	Aprovechamientos capital	$ -	
	Ingresos derivados de financiamientos	$ -	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	$ -	
4. Ingresos Contables			**$ 1,041,526.84**

Conciliación de egresos Contable Presupuestal

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
1. Total de egresos presupuestarios		**1,674,734.41**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**85,109.16**
Mobiliario y equipo de administración	37,718.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,391.16	
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 publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		**65,147.10**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	65,147.10	
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		**1,654,772.35**

b) <u>Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</u>

Cuentas de Orden Contables:

Bienes Concesionados o en Comodato.- No se tienen.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$999,468.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA*	$42,158.84
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$100.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**	$0.00
LEY DE INGRESOS DE RECAUDADA	$1,041,526.84

*

AMPLIACIÓN DE DIF. CONCENTRADORAS EN MINISTRACIÓN (+)	0.06
Ampliación presupuestal por Rendimientos (+)	39,158.78
Ampliación Presupuestal por Donativos (+)	100.00
Ampliación Presupuestal por Evento Decembrinas (+)	2,900.00

**

Estimada (+)	$999,468.00
Modificado (+)	$42,158.84
Devengada (-)	$100.00
Recaudada (-)	$1,041,526.84
Por ejecutar (=)	$0.00

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$999,468.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO*	$806,475.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$1,674,734.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**	$131,209.06

*

Remanente de ejercicios anteriores (+)	767,316.63
AMPLIACIÓN DE DIF. CONCENTRADORAS EN MINISTRACIÓN (+)	0.06
Ampliación presupuestal por Rendimiento (+)	39,158.78
Ampliación presupuestal (=)	806,475.47

**

Aprobado (+)	999,468.00
Modificado (+	806,475.47
Devengado (-)	0.00
Ejercido (-)	0.00

Pagado (-)	1,674,734.41
Por ejercer (=)	131,209.06

***

La cantidad de Remanente de Ejercicios Anteriores incluye el saldo por rendimientos generados de Ejercicios Anteriores, que se desglosa de la siguiente manera

Integración del saldo de los rendimientos generados hasta Diciembre de 2018

Total de rendimientos 2018	82,043.37
(-) Rendimientos de proyecto conafor ejecutados en el 2018 según reglas de operación	627.44
Rendimientos del ejercicio 2018	81,415.93

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 Secretaria de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 1.5% a 2.5% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 3.4% para el 2019 (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 2019 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 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 2019 al 31 de Diciembre de 2019

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 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 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:

Pantalla	20% anual
Mejoras Cañada Bolaños	10% anual
Computadora HP y Multifuncional Laser Brother	33.33% anual
Maquinaria y equipo agropecuario Desbrozadora	10% anual
Cisterna	5% anual
Cámaras Fotográficas	33.33% 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 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

LIC. Urbiola Ledesma Felipe
Director General

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

C.P. Hernández Solís Enrique Roberto
Enlace de Armonización Contable

C.P. Ramírez Sánchez Jorge Luis
Despacho Externo