

FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

a) Notas de Desglose

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalente: Bancos e Inversiones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO
1.1.1.2.01.000003	HSBC 5668	FISCAL ETIQUETADO	79,344.00
TOTAL DE ETIQUETADO			79,344.00

El Fiduciario tiene la instrucción de retirar y depositar diariamente de la cuenta HSBC 6131885668 el remanente por compra de valores, invirtiéndose los fondos al Contrato Bursátil 195679 por lo que el saldo final diario en la cuenta HSBC 6131885668 es cero, se desconoce el motivo por el cual el día 31 de Diciembre se deja saldo en la cuenta HSBC 6131885668.

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

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
<u>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</u>						
1.1.02.02	Cuentas x cobrar CP				0	

3. Inversiones Financieras

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.2	HSBC Contrato Bursátil 195679	A LA VISTA	485,225.83	Bursátil a la vista

En Estado de Cuenta del Contrato Bursátil del mes de Noviembre del 2016 reporta Intereses por 919.60, por no contar con este reporte a tiempo, para efectos de cálculo se realiza por diferencia en el estado de cuenta HSBC 6131885668 por lo cual nos da como resultando un importe del 919.62, resultando una diferencia de dos centavos entre el reporte bancario y el registro en libros. Se queda en conciliación bancaria dos centavos. Se informa al Comité Técnico en la última sesión del ejercicio de dichas diferencias mínimas en Intereses.

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

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN		Características significativas del estado en que se encuentran los Activos
		DEL PERÍODO	ACUMULADA	
<u>1.2.3.00 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</u>				
1.2.3.1	Terrenos	222,350,538.85	0.00	0.00
1.2.3.5	Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público			
1.2.3.5.1	Instalaciones y mejoras en terrenos	274,044.31	0.00	0.00
1.2.3.5.2	Instalaciones y mejoras Cañada Bolaños	83,111.44	692.60	16,622.40
	Subtotal	222,707,694.60	692.60	16,622.40
<u>1.2.4 Bienes Muebles</u>				
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	339,228.54	559.49	10,103.33
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	35,869.96	37.46	1,123.80
1.2.4.4	Equipo de Transporte	428,943.16	0.0	0.0
1.2.4.6	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	575,157.41	0.0	0.0
	Subtotal	1,379,199.07	596.95	11,227.13
	Total	224,086,893.67	1,289.55	27,849.53

Se recibió en Donación en el mes de Julio una Impresora Laser multifuncional marca Brother y se empezó depreciar en Agosto por un importe de \$174.97 mensual se encuentra incluido en la cuenta 1.2.4.1 en la columna de depreciación. El 06/12/16 se compran 2 computadoras HP Prodesk 800 por un valor de 35,960 se inicia depreciación en Enero 2017.

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

FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

PASIVO

6. Pasivo Circulante

DESCRIPCIÓN	2010	2011	Menor r 365	Mayor r 365	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo	1,259.92				1,259.92	Retención ISR por pagar al SAT
2.1.2 Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00				0.00	
	1,259.92				1,259.92	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

III) INGRESOS DE GESTIÓN

1. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4.2.1 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	
4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,162,160.00	
Monto Total	1,162,160.00	

2. Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN	TIPO	ACUMULADO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3 OTROS INGRESOS		10,831.84	
4.3.1 Ingresos financieros	Intereses Contrato Bursátil y Compensación SAT	4,831.84	Compensación SAT 49.00 Interés Contrato B. 4,782.84
4.3.9 Otros Ingresos y beneficios Varios	Apoyo particulares	6,000.00	

4.3.1 Compensación por actualización de pago de retenciones en el ejercicio 2011 con un importe de 49.00.

Intereses obtenidos en Contrato Bursátil por \$4,782.84 al mes de Diciembre, cuyo fin son destinarlos a la actividad de identificación de predios por acuerdo del Comité Técnico en sesión del 28 de Enero de 2016.

4.3.9 Se obtuvo una impresora por valor de \$5,999.00 y una Laptop usada por valor de \$1.00 en donación

Gastos y Otras Pérdidas

Partidas que representan más del 10% de los Gastos. No se tienen Gastos ni Ingresos extraordinarios en el periodo.

Por políticas del Fiduciario no se puede pagar facturas superiores a 50 mil pesos, por tal motivo la factura a nombre de Aurora Martínez Resendiz por 79,344 tuvo que ser pagada con 2 transferencias el mismo día con importes de 40,000 y 39,344

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	Diciembre	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	224,137,522.96		224,637,354.05	
Aportaciones	99,992,391.20		99,992,391.20	
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,109,079.72	499,831.09	47,608,910.81	Afectada por el resultado del ejercicio actual
Revaluos	77,036,052.04		77,036,052.04	

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

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO No se tienen rubros extraordinarios en el periodo.

Conciliación de ingresos Contable Presupuestal

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016	
1. Ingresos Presupuestarios	1,166,991.84
2. Más ingresos contables no presupuestarios	6,000.00
Incremento por variación de inventarios	0.00

FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios*	6,000.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables	1,172,991.84
------------------------------	---------------------

Conciliación de egresos Contable Presupuestal

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016**

1. Total de egresos presupuestarios		658,910.32
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		14,249.81
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	14,249.81	
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		673,160.75

* Autorización por acuerdo de Comité Técnico de fecha 21 de julio de 2016 para registro de Ingresos e incremento Activo.
b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Cuentas de Orden Contables:

Bienes Concesionados o en Comodato No se tienen.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	330,060.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	* 836,931.84
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	** 0.00
LEY DE INGRESOS DE RECAUDADA	1,166,991.84
*Ampliación por actualización de saldo a favor SAT (+)	49.00
Ampliación presupuestal (+)	832,100.00
Ampliación presupuestal por Intereses (+)	4,782.84
**Estimada (+)	330,060.00
Modificado (+)	836,931.84
Devengada (-)	0.00
Recaudada (-)	1,166,991.84
Por ejecutar (=)	0.00

Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	330,060.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	* 936,982.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	694,870.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	** 572,171.49
*Ampliación por actualización de saldo a favor SAT (+)	49.00
Remanente de ejercicios anteriores (+)	100,050.59
Ampliación presupuestal (+)	832,100.00
Ampliación presupuestal por Intereses (+)	4,782.84
** Aprobado (+)	330,060.00
Modificado (+)	936,982.43
Ejercido (-)	0.00
Pagado (-)	694,870.94
Por ejercer (=)	572,171.49

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 2.7% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 3% para el 2016 (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 2016 al Fideicomiso y así este podrá ejercer su presupuesto de egresos en beneficio a los habitantes del Municipio de Querétaro.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura

Durante el presente Ejercicio Fiscal se creo una nueva plaza que es Coordinadora de Gestión y asuntos institucionales

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

FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

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 la 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 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 2016 al 31 de diciembre de 2016

d) Régimen jurídico

Para el funcionamiento y cumplimiento de los objetivos del Fideicomiso, en el ámbito de su competencia, se estará a lo dispuesto por el Contrato del Fideicomiso por la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito, Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, la Ley de Deuda Pública del Estado de Querétaro, la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Querétaro, la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Municipio de Querétaro, El Reglamento para la creación y extinción de entidades paramunicipales del Municipio de Querétaro, 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 carencia de recursos no se solicitan 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 no se manejan Inventarios

e) Actualmente no se maneja la cuenta de Provisiones.

f) Actualmente no se maneja la cuenta de Reservas.

g) Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.

FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

h) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) No se cuenta con activos en moneda extranjera
 - b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
 - c) No se cuenta con posición en moneda extranjera
 - d) No se opera con Tipo de cambio
 - e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional
- Por ello no se está expuesto a variaciones de tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

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

Pantalla	10% anual
Mejoras Cañada Bolaños	10% anual
Computadora HP y Multifuncional Laser Brother	35% 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 Queretaro.
- 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.

10. Reporte de la Recaudación No se tiene recaudación

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda Se informará lo siguiente: No se tiene deuda.

12. Calificaciones otorgadas Se informa que no se tiene Calificación.

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

Por el momento nada que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Por el momento nada que revelar.

16. Partes Relacionadas

Por el momento nada que informar.

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