

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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 2.5 a 3.5 % en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 3.8% para el 2024 (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 2024 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 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 lo captación de recursos económicos y en especie ante personas públicas y privadas, nacionales e Internacionales;

VI. Celebrar convenios de colaboración en el ámbito de su competencia con instituciones y dependencias públicas y privados;

VII. Celebrar contratos de obra, prestación de servicios y en general aquellos instrumentos jurídicos y administrativos necesarios atendiendo a la legislación vigente;

VIII. Proponer al H. Ayuntamiento a través de la Secretaría de Ayuntamiento la generación o modificación de ordenamientos municipales en materias relacionadas con sus fines;

IX. Informar al H. Ayuntamiento cada tres meses de su actuación y gestiones que relacionadas con el cumplimiento de sus objetivos, a través de lo Secretaría del Ayuntamiento; y

X. Las demás facultades y atribuciones que le determine expresamente el H. Ayuntamiento.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de Enero de 2025 al 31 de Diciembre de 2025.

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 Cabildo 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 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) No se tienen 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**

- 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 |
|--------|--------------------|-----------------|---|
| 4.1.5 | Productos | 7,392.08 | \$ 7,392.08 Rendimientos Cta. HSBC No. 6131885668 |
| | Monto Total | 7,392.08 | |

4.1.5 El monto obtenido por Rendimientos en Contrato Bursátil es por \$ 866.67 en el mes de Junio del 2025. 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**

- 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 | |
| 4.2.2 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,268,281.07 | 698,926.00 Ministración Municipal recibida al 30 de Junio del 2025 2,569,355.07 Servicios Personales devengados al 30 de Junio del 2025 |
| | Monto Total | 3,268,281.07 | |

• **Otros Ingresos**

- 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 | | 257,600.00 | |
| 4.3.9 | Otros Ingresos y beneficios Varios | Ingreso por donativo | 257,600.00 | Donativos* |

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

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 Junio del 2025 por concepto de Donativos.

| Fecha de operación | Nombre o razón social | RFC | Monto de la operación |
|--------------------|---|---------------|-----------------------|
| 02/04/2025 | JOSUE PEDRO FERNANDO BALTAZAR RIVERA | BARJ8807094F6 | 7,600.00 |
| 23/05/2025 | FARMACIAS DE SIMILARES | FSI970908ML5 | 250,000.00 |

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 Junio del 2025

| MONTO TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS: | | 3,712,011.26 |
|---|--------------|--------------|
| Concepto | Importe | % |
| SERVICIOS PERSONALES | 2,514,431.21 | 67.74% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 125,024.46 | 3.37% |
| SERVICIOS GENERALES | 1,072,555.59 | 28.89% |

- Servicios Personales: Gasto derivado del pago por parte del Municipio de Querétaro de la nómina del personal adscrito al Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente.
- Servicios Generales: Gasto derivado del pago de Servicios Básicos, Arrendamiento de Oficinas y Honorarios Fiduciarios indispensables para el funcionamiento de la entidad.

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 | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | \$ 0.00 | \$ 4,879.98 |
| Bancos/Tesorería | \$ 270,197.63 | \$ 451,564.40 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ 109,791.84 | \$ 115,635.22 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$ 249,564.88 | \$ 0.00 |
| Derechos a Recibir Bienes O Servicios | \$ 3,705.58 | \$ 0.00 |
| Total | \$ 633,259.93 | \$ 572,079.60 |

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 | 20,198.36 |
| 1.1.1.2.01.000016 | F1 HSBC CT 6288139845 | FONDO 1 OTROS INGRESOS | 249,999.27 |
| TOTAL | | | 270,197.63 |

Inversiones Financieras

| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCIÓN | TIPO | IMPORTE | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-------------------|--------------------------|------------|-------------------|--------------------------------|
| 1.1.1.4.01.000002 | INVERSION HSBC CTA. 5668 | A LA VISTA | 108,925.17 | Bursátil a la vista |
| 1.1.1.4.01.000003 | INVERSION HSBC CTA. 9845 | A LA VISTA | 866.67 | Bursátil a la vista |
| 1.1.1.4.01.000004 | INVERSION HSBC CTA. 9704 | A LA VISTA | 0.00 | Bursátil a la vista |
| TOTAL | | | 109,791.84 | |

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCIÓN | IMPORTE | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-------------------|-----------------------|---------|--------------------------------|
| 1.1.1.6.01.000000 | DEPOSITOS EN GARANTIA | 0.00 | |

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

- 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.

- 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 | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|---------|--|---------------|--------------|----------|------------------|------------------|--|
| 1.1.2.1 | Inversiones Financieras de Corto Plazo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | Nada que manifestar |
| 1.1.2.2 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 249,564.88 | \$249,564.88 | \$ - | \$ - | \$ - | 249,564.88 PROVISIÓN DE PRESTACIONES POR SERVICIOS PERSONALES AL MES DE JUNIO DEL 2025 |
| 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 |

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

| | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
|---------|--|-------------|-------------|------|------|------|---|
| 1.1.3.1 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | \$ 3,705.58 | \$ 3,705.58 | \$ - | \$ - | \$ - | *2,330.58 INFORMATICA UG S.A. DE C.V. *1,375.00 MAFIN SA DE CV |
| 1.1.3.2 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | Nada que manifestar |
| 1.1.3.3 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | Nada que manifestar |
| 1.1.3.4 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | Nada que manifestar |
| 1.1.3.9 | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | Nada que manifestar |

- **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 | 8,975,065.56 | 0.00 | 83,110.44 | |
| 1.2.3.5.1 | Edificación Habitacional En Proceso | 357,155.75 | 0.00 | 83,110.44 | Usado/Regular |
| 1.2.3.5.2 | Edificación No Habitacional En Proceso | 8,575,700.69 | 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 | 547,991,273.19 | 0.00 | 83,110.44 | |
| 1.2.4 | Bienes Muebles | | | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 494,193.51 | 0.00 | 209,984.65 | Usado/Regular |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 114,260.12 | 0.00 | 82,880.16 | 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 | 684,865.09 | 751.27 | 48,194.12 | Usado/Regular |
| | Subtotal | 1,632,100.88 | 751.27 | 341,058.93 | |
| | Total | 549,623,374.07 | 751.27 | 424,169.37 | |

* El activo no circulante al 30 de Junio del 2025 según balanza de comprobación, corresponde a la cantidad de **\$549,199,204.70** integrado por el valor histórico **\$549,623,374.07** menos el acumulado de la depreciación por **\$424,169.37**

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 | \$0.00 |
| 12/06/2014 | Pantalla Led 40 Speler SK20140058918 (A) | 4,495.00 | 60 | 20.00% | 60 | \$4,494.00 | \$4,494.00 | \$0.00 |

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

| | | | | | | | | |
|------------|--|-----------|-----|--------|-----|-------------|-------------|----------|
| 05/12/2014 | Inst y Mejoras <cerca> Terreno Cañada Bolaños C | 83,111.44 | 120 | 10.00% | 120 | \$83,110.44 | \$83,110.44 | \$0.00 |
| 27/07/2016 | Multifuncional Brother MFC9130 LASER | 5,999.00 | 36 | 33.33% | 36 | \$5,998.00 | \$5,998.00 | \$0.00 |
| 06/12/2016 | Computadora HP Prodesk | 17,980.00 | 36 | 33.33% | 36 | \$17,979.00 | \$17,979.00 | \$0.00 |
| 06/12/2016 | Computadora HP Prodesk | 17,980.00 | 36 | 33.33% | 36 | \$17,979.00 | \$17,979.00 | \$0.00 |
| 03/03/2017 | Desbrozadora Profesional STIHL FS | 19,024.00 | 120 | 10.00% | 99 | \$15,689.70 | \$0.00 | \$158.53 |
| 22/11/2017 | Equipo Computo HP Prodesk 400 G4 SFF C15 7500 | 16,553.20 | 36 | 33.33% | 36 | \$16,552.20 | \$16,552.20 | \$0.00 |
| 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 | \$0.00 |
| 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 | \$0.00 |
| 01/06/2018 | Laptop HP 15BW014LA | 9,255.64 | 36 | 33.33% | 36 | \$9,254.64 | \$9,254.64 | \$0.00 |
| 29/07/2018 | Cisterna plástico 10000 Litros | 29,928.00 | 240 | 5.00% | 83 | \$10,350.10 | \$0.00 | \$124.70 |
| 10/12/2018 | Desbrozadora Profesional STIHL FS 450 MA-256 | 19,173.64 | 120 | 10.00% | 78 | \$12,462.84 | \$0.00 | \$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 | \$0.00 |
| 05/03/2019 | DJI Drone Mavic 2 Zoom CF-258 | 34,886.36 | 36 | 33.33% | 36 | \$34,885.36 | \$34,885.36 | \$0.00 |
| 30/04/2019 | Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-259 | 6,252.40 | 36 | 33.33% | 36 | \$6,251.40 | \$6,251.40 | \$0.00 |
| 30/04/2019 | Camara Trampa BUSHNELL 16MP CF-260 | 6,252.40 | 36 | 33.33% | 36 | \$6,251.40 | \$6,251.40 | \$0.00 |
| 10/12/2019 | Servidor NAS Synology DS718 + Nucleo Cuadruple UA- 261 | 10,730.00 | 36 | 33.33% | 36 | \$10,729.00 | \$10,729.00 | \$0.00 |
| 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 | \$0.00 |
| 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 | \$0.00 |
| 06/05/2021 | OPTILEX 7080 SFFC15-10500 16GB DVDRW | 29,577.68 | 36 | 33.33% | 36 | \$29,576.68 | \$29,576.68 | \$0.00 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|------------|-----|--------|----|--------------|--------------|----------|
| 31/05/2021 | ESTAMPADORA MANUAL DE LIBRO | 17,400.00 | 120 | 10.00% | 49 | \$7,105.00 | \$0.00 | \$145.00 |
| 24/06/2021 | BIODIGESTOR DE 600 LT | 9,182.09 | 240 | 5.00% | 48 | \$1,836.48 | \$0.00 | \$38.26 |
| 05/08/2021 | LAPTOP NOTEBOOK | 19,488.00 | 36 | 33.33% | 36 | \$19,487.00 | \$19,487.00 | \$0.00 |
| 31/08/2021 | ADQ DRON DJI FPV, | 30,999.00 | 36 | 33.33% | 36 | \$30,998.00 | \$30,998.00 | \$0.00 |
| 23/12/2024 | GENERADOR PORTATIL 5500 WATTS DE ARRANQUE CONTINUO | 14,999.95 | 120 | 10.00% | 6 | \$750.00 | \$0.00 | \$125.00 |
| | TOTAL SUMAS | 485,811.65 | | | | \$424,169.37 | \$375,975.25 | \$751.27 |

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 | Mayor 365 | Importe | Características Cualitativas |
|--------|------------------------------------|------------|-----|-----------|-----------|------------|--|
| 2.1.1 | Cuentas por pagar a Corto Plazo | 251,725.86 | | | | 251,725.86 | <ul style="list-style-type: none"> • 249,564.88 PROVISIÓN DE PRESTACIONES POR SERVICIOS PERSONALES AL MES DE JUNIO DEL 2025 • \$ 2,160.78 ISR RETENIDO • \$ 0.20 RETENCIÓN DEL 5 AL MILLAR OBRA PUBLICA ESTATAL |
| 2.1.2 | Documentos por pagar a Corto Plazo | 0.02 | | | | 0.02 | <ul style="list-style-type: none"> • \$ 0.02 OTROS ACREDORES |
| | | 251,725.88 | | | | 251,725.88 | |

- **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 | Junio 2025 | SALDO FINAL | Procedencia De Los Recursos Que Lo Modifican |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|--|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 549,763,984.48 | | 549,580,738.75 | |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 111,437,742.03 | | 111,437,742.03 | |
| Aportaciones | 111,437,742.03 | | 111,437,742.03 | |
| HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 438,326,242.45 | | 438,142,996.72 | |
| Resultado del Ejercicio | | -183,245.73 | -183,245.73 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 56,027,663.34 | | 56,027,663.34 | |
| Revalúos | 382,298,579.11 | | 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 (2025) y periodo anterior (2024) 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 | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | \$ 0.00 | \$ 4,879.98 |
| Bancos/Tesorería | \$ 270,197.63 | \$ 451,564.40 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ 109,791.84 | \$ 115,635.22 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$ 249,564.88 | \$ 0.00 |
| Derechos a Recibir Bienes O Servicios | \$ 3,705.58 | \$ 0.00 |
| Total | \$ 633,259.93 | \$ 572,079.60 |

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

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 547,991,273.19 | 547,991,273.19 |
| Terrenos | 539,016,207.63 | 539,016,207.63 |
| 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 | 8,975,065.56 | 8,975,065.56 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0.00 | 0.00 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 1,632,100.88 | 1,632,100.88 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 494,193.51 | 494,193.51 |
| Mobiliario y Equipo Educativo 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 | 684,865.09 | 684,865.09 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 |
| Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| Otras Inversiones | 0.00 | 0.00 |
| Total | 549,623,374.07 | 549,623,374.07 |

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 | 2025 | 2024 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | -183,245.73 | 175,655.11 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 4,507.62 | 31,155.60 |
| Depreciación | 4,507.62 | 31,155.60 |
| 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 | -178,738.11 | 206,810.71 |

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 | | |
|--|--|---------------------|
| Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2025 | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 3,533,273.15 |
| 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 | | 3,533,273.15 |

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables | | |
|---|---|---------------------|
| Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2025 | | |
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 3,712,011.26 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | - |
| | Mobiliario y equipo de administración | - |
| | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | - |
| | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - |
| | Vehículos y equipo de transporte | - |
| | Equipo de defensa y seguridad | - |
| | Maquinaria, otros equipos y herramientas | - |
| | Activos biológicos | - |
| | Bienes inmuebles | - |
| | Activos intangibles | - |
| | Obra pública en bienes propios | - |
| | Acciones y participaciones de capital | - |
| | Compra de títulos y valores | - |
| | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | - |
| | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - |

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

| | | | |
|--|--|----------|---------------------|
| | Amortización de la deuda publica | - | |
| | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | - | |
| | Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | | 4,507.62 |
| | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 4,507.62 | |
| | Provisiones | - | |
| | Disminución de inventarios | - | |
| | Otros Gastos | - | |
| | Inversión Pública no Capitalizable | - | |
| | Materiales y Suministros (consumos) | - | |
| | Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |
| 4. Total de Gasto Contable | | | 3,716,518.88 |

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 | | 9,361,776.00 |
| Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada* | | - 980,003.72 |
| Ley De Ingresos Por Ejecutar** | | 4,848,499.13 |
| Ley De Ingresos Devengada | | 249,564.88 |
| Ley De Ingresos Recaudada | | 2,139,510.59 |
| * | | |

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

| | | |
|---|----------------|--------------|
| Reducción Presupuestal por Ahorro en partida de Servicios Personales (+) | - 1,293,427.82 | |
| Ampliación Presupuestal Por Registro de Refrendos de Servicios Personales 2024 (+) | 78,432.02 | |
| Ampliación Presupuestal Por Rendimientos Cta. 5668 (+) | 7,392.08 | |
| Ampliación Presupuestal Por Donativos(+) | 227,600.00 | |
| ** | | |
| Estimada (+) | 9,361,776.00 | |
| Modificado (+) | - 980,003.72 | |
| Devengada (-) | 249,564.88 | |
| Recaudada (-) | 3,283,708.27 | |
| Por Ejecutar (=) | 4,848,499.13 | |
| Cuentas de Egresos | | |
| Presupuesto De Egresos Aprobado | | 9,361,776.00 |
| Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado* | | - 419,730.33 |
| Presupuesto De Egresos Comprometido | | 4,453,467.13 |
| Presupuesto De Egresos Devengado | | - |
| Presupuesto De Egresos Ejercido | | 249,564.88 |
| Presupuesto De Egresos Pagado | | 3,462,446.38 |
| Presupuesto De Egresos Por Ejercer** | | 776,567.28 |
| Remanente De Ejercicios Anteriores (+) *** | 560,273.39 | |
| Reducción Presupuestal por Ahorro en partida de Servicios Personales (+) | - 1,293,427.82 | |
| Ampliación Presupuestal Por Registro de Refrendos de Servicios Personales 2024 (+) | 78,432.02 | |
| Ampliación Presupuestal Por Rendimientos Cta. 5668 (+) | 7,392.08 | |
| Ampliación Presupuestal Por Donativos(+) | 227,600.00 | |
| Ampliación Presupuestal (=) | - 419,730.33 | |
| ** | | |
| Aprobado (+) | 9,361,776.00 | |
| Modificado (+) | - 419,730.33 | |
| Comprometido (-) | 4,453,467.13 | |
| Devengado (-) | - | |
| Ejercido (-) | 249,564.88 | |
| Pagado (-) | 3,462,446.38 | |
| Por Ejercer (=) | 776,567.28 | |
| *** | | |
| La cantidad de Remanente de Ejercicios Anteriores está integrado por el saldo del remanente de 2024 así como los saldos del Ejercicio de 2023 y 2022. | | |
| Integración del saldo de del remanente hasta Diciembre de 2024. | | |



FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025



| | | |
|--|------------|--|
| Remanente Gastos de Operación 2024 | 10,634.48 | |
| Remanente Cuentas Concentradoras 2024 | 46,947.73 | |
| Remanente COP Conservación de Predios 2024 | 313,610.20 | |
| Remanente Rendimientos 2024 | 103,686.58 | |
| Remanente de SIA - Sistema de Información Ambiental 2024 | 1,750.00 | |
| Remanente Rendimientos 2023 | 81,116.64 | |
| Remanente de SIA - Sistema de Información Ambiental 2022 | 277.76 | |
| Remanente de SIA - Sistema de Información Ambiental 2023 | 2,250.00 | |
| Total | 560,273.39 | |