

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Septiembre 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 1.3 a 1.8 % en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 4.2% para el 2026 (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 2026 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 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 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 2026 al 31 de diciembre de 2026.

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

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 prepara sus estados financieros 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.
- 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, siendo los siguientes:
 - 1.- Sustancia Económica
 - 2.- Entes Públicos
 - 3.- Existencia Permanente
 - 4.- Revelación Suficiente
 - 5.- Importancia Relativa
 - 6.- Registro E Integración Presupuestaria
 - 7.- Consolidación De La Información Financiera
 - 8.- Devengo Contable
 - 9.- Valuación
 - 10.- Dualidad Económica
 - 11.- Consistencia
- d)** Normatividad supletoria. El Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente no ha tenido la necesidad de utilizar normatividad supletoria para la elaboración de su información financiera.

- e) Este supuesto no es aplicable para el Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente.

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, 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 cuenta con almacenes e inventarios ni costo de lo vendido.
- e) El Fideicomiso Queretano para la Conservación del medio ambiente se somete a los estudios actuariales elaborados por la dirección de recursos humanos del Municipio de Querétaro.
- 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:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20

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

1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

- b) Actualmente no hay cambios en el porcentaje de depreciación y amortización.
- 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

Las principales variaciones en el activo, son como sigue:

- a) 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.

El Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente durante el periodo reportado percibió ingresos por gestión y transferencias municipales conforme a la Ley de Ingresos del Municipio de Querétaro.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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.

1.- Principales Políticas de control interno.

El Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente se somete a las políticas y procedimientos de control interno del Órgano Interno de Control del Municipio de Querétaro.

2.- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente reporta trimestralmente el avance de desempeño financiero, metas y alcance a través del Sistema de Evaluación de Desempeño (SED) de la Secretaría de Finanzas del Municipio de Querétaro.

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

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• **Ingresos y Otros Beneficios**

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 informan los montos totales y su característica significativa

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.1.5	Productos	17,169.38	\$3,128.94 Rendimientos CTA HSBC NO. 6131885668 \$13,926.90 Rendimientos CTA HSBC NO. 6288139704 \$113.54 Rendimientos CTA HSBC NO. 6288139845
4.1.7	Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios	0.00	
	Monto Total	17,169.38	

• **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 informan los montos totales y su característica significativa.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	1,122,214.48	* 1,122,214.48 Convenio con la Secretaría del Medio Ambiente del Municipio de Querétaro
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,697,761.21	\$695,252.00 Ministración Municipal recibida al 30 de junio de 2026 \$3,002,509.21 Servicios Personales pagados al 30 de junio de 2026
	Monto Total	4,819,975.69	

• **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 informan los montos totales y su característica significativa.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.3.9	Otros Ingresos y beneficios Varios	6,660.00	\$6,660.00 Donativo
	Monto Total	6,660.00	

• **Gastos y Otras Pérdidas:**

Se informan los montos de gasto al 30 de junio del 2026

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	%
5.1.0	Gatos de Funcionamiento	4,390,044.34	98.58%
5.1.1	Servicios Personales	2,923,195.23	65.64%
5.1.2	Materiales y Suministros	240,527.77	5.40%
5.1.3	Servicios Generales	1,226,321.34	27.54%
5.2.0	Estimaciones y Depreciaciones	63,109.77	1.42%
5.2.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63,109.77	1.42%
	Monto Total	4,453,154.11	100.00%

- 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, Servicios de Arrendamiento, Servicios Profesionales (Honorarios Administrativos) y Servicios Financieros (Honorarios Fiduciarios) indispensables para el funcionamiento de la entidad

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1.- A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2026
Efectivo	0.00
Bancos/Tesorería	570,724.25
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,246,356.38
Fondos con Aceptación Especifica	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
Total	1,817,080.63

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



MUNICIPIO DE QUERÉTARO
FIDEICOMISO QUERETANO PARA LA CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026



Inversiones Financieras

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	TIPO	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
1.1.1.4.01.000002	INVERSION HSBC CTA. 5668	A LA VISTA	0.00	Bursátil a la vista
1.1.1.4.01.000003	INVERSION HSBC CTA. 9704	A LA VISTA	0.00	Bursátil a la vista
1.1.1.4.01.000004	INVERSION HSBC CTA. 9845	A LA VISTA	1,246,356.38	Bursátil a la vista
TOTAL			1,246,356.38	

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- 2.- Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores por tipo de contribución.

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

- 3.- Se informa, 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 informa 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	\$ 282,228.99	\$ -	\$ -	282,228.99	\$ -	Prestaciones de Servicios Personales devengadas al 30 de junio de 2026
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 9,093.60	\$ 9,093.60	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar
1.1.2.5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar
1.1.2.6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 6,183.76	\$ 6,183.76	\$ -	\$ -	\$ -	*6,183.76 INFORMATICA UG S.A. DE C.V.
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar

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

	Obras Públicas a Corto Plazo						
1.1.3.9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	Nada que manifestar

- **Inventarios**

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

- **Almacenes**

5.- La entidad no maneja o administra Almacenes.

- **Inversiones Financieras**

6. La entidad no cuenta con inversiones financieras o fideicomisos.

7. La entidad no cuenta con participaciones y aportaciones de capital de ningún tipo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informa 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	<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</u>				
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	8,891,954.12	0.00	0.00	
1.2.3.5.1	Edificación Habitacional En Proceso	274,044.31	0.00	0.00	
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	
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	83,111.44	0.00	-83,110.44	
1.2.3.9.1	Otros Bienes Inmuebles	83,111.44	0.00	-83,110.44	Usado/Regular
	Subtotal	547,991,273.19	0.00	-83,110.44	
1.2.4	<u>Bienes Muebles</u>				
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	529,193.50	-5,832.72	-219,705.85	Usado/Regular
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	329,142.13	-35,810.10	130,626.96	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	1,065,199.41	-21,466.95	-74,757.34	Usado/Regular
	Subtotal	2,262,317.20	-63,109.77	-425,090.15	
	Total	550,253,590.39	-63,109.77	-508,200.59	

* El activo no circulante al 30 de junio de 2026 según balanza de comprobación, corresponde a la cantidad de **\$549,745,389.80** integrado por el valor histórico **\$550,253,590.39** menos el acumulado de la depreciación por **\$508,200.59**

Método de depreciación: Línea recta

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

Tasas de depreciación anual son:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

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

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.

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

- **Estimaciones y Deterioros**

10. La entidad no realiza registros por estimaciones y deterioros.

- **Otros Activos**

11. La entidad no cuenta con otros activos por reportar.

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se informan 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.

Cuenta	Descripción	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
2.1.1	Cuentas por pagar a Corto Plazo	285,035.94				285,035.94	• \$ 282,228.99 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO • 2,806.95 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO
2.1.2	Documentos por pagar a Corto Plazo	0.03				0.03	• \$ 0.03 OTROS ACREEDORES
		285,035.97				285,035.97	

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

2. Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

- **Pasivos Diferidos**

3. Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

- **Provisiones**

4. Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

- **Otros Pasivos**

5. Al cierre del periodo no existen adeudos por este concepto.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	junio 2026	SALDO FINAL	Procedencia De Los Recursos Que Lo Modifican
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	111,437,742.03		111,437,742.03	
Aportaciones	111,437,742.03		111,437,742.03	

- Se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	Junio 2026	SALDO FINAL	Procedencia De Los Recursos Que Lo Modifican
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	439,746,547.82		440,137,198.78	
Resultado del Ejercicio	0.00	390,650.96	390,650.96	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
Resultados de Ejercicios Anteriores	57,447,968.71		57,447,968.71	
Revalúos	382,298,579.11		382,298,579.11	

patrimonio generado.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y equivalentes**

- Se presenta análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo

Concepto	2026	2025
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos/Tesorería	570,724.25	\$542,813.74
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,246,356.38	\$890,728.78
Fondos con Aceptación Especifica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	1,817,080.63	\$1,433,542.52

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	53,446.72	329,143.13.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	1.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	329,142.13
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00

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

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,446.72	1,025,199.41
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	53,446.72	1,354,342.54

3. Presenta 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	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	390,650.96	1,420,305.37
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	63,109.77	25,429.07
Depreciación	63,109.77	25,429.07
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	453,760.73	1,445,734.44

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 30 de junio de 2026		
Cifras en Pesos		
Concepto		2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios		4,843,805.07
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		-
2.1	Ingresos Financieros	-
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		-
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables		4,843,805.07
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de enero al 30 de junio de 2026		
Cifras en Pesos		
Concepto		2026
1. Total de Egresos Presupuestarios		4,443,491.06
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		53,446.72
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-

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

2.2	Materiales y Suministros	-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,446.72
2.9	Activos Biológicos	-
2.10	Bienes Inmuebles	-
2.11	Activos Intangibles	-
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15	Compra de Títulos y Valores	-
2.16	Concesión de Préstamos	-
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19	Amortización de la Deuda Pública	-
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		63,109.77
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63,109.77
3.2	Provisiones	-
3.3	Disminución de Inventarios	-
3.4	Otros Gastos	-
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	-
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
4. Total de Gasto Contable		4,453,154.11

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se informa 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.

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. Aavales y Garantías**

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

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	9,730,705.00
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada*	1,272,869.44
Ley De Ingresos Por Ejecutar**	-6,159,769.37
Ley De Ingresos Devengada	-282,228.99
Ley De Ingresos Recaudada	-4,561,576.08

Cuentas de Egresos	
Presupuesto De Egresos Aprobado	-9,730,705.00
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado*	-2,702,107.67
Presupuesto De Egresos Comprometido	5,700,797.37
Presupuesto De Egresos Devengado	0.00
Presupuesto De Egresos Ejercido	282,228.99
Presupuesto De Egresos Pagado	4,161,262.07
Presupuesto De Egresos Por Ejercer**	2,288,524.24ab