

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE
DEL 2021**

a) Notas de Desglose

l) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

1. Efectivo y Equivalente: Bancos e Inversiones

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	SALDO
1.1.1.1.02.000000	FONDOS FIJOS DE CAJA		180,000.00
1.1.1.2.01.000001	BANORTE P. 0633447959	NO ETIQUETADO	48,066.20
1.1.1.2.01.000003	BANREGIO CTA. 168-99650-001-1	NO ETIQUETADO	124,179.55
1.1.1.2.01.000004	BANREGIO CTA. 168-99650-002-9	NO ETIQUETADO	225,596.66
1.1.1.2.01.000005	BANREGIO CTA. 168-99650-003-7	NO ETIQUETADO	78,210.12
Monto Total			656,052.53

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
1.1.2.	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	X				0.00	

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1.1.4.1.01.000001	Almacén	53,244.27
1.1.4.1.01.000003	Hidalgo	715.96
1.1.4.1.01.000004	Carrusel	275.50
1.1.4.1.01.000006	Lanchas	1,231.94
1.1.4.1.01.000010	Tirolesa	0.00
1.1.4.1.01.000011	Diligencia	0.00
1.1.4.1.01.000012	Remolque	0.00
TOTAL DE CONSUMO		55,467.67

4. Inversiones Financieras

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO
1.1.1.4.01.000003	INVERSIONES BANREGIO CTA. 0011	CON INTERESES	0.00
1.1.1.4.01.000003	INVERSIONES BANREGIO CTA. 0029	CON INTERESES	842,578.74
1.1.1.4.01.000005	INVERSIONES BANREGIO CTA. 0037	CON INTERESES	0.00
Monto Total			842,578.74

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN		Características significativas del estado en que se encuentran los Activos
		DEL PERIODO	ACUMULADA	
1.2.3	<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</u>			
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	1.00	0.00	0.00
	Total	1.00	0.00	0.00
1.2.4	<u>Bienes Muebles</u>			
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	597,359.21	91,294.09	427,925.40
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,243,590.36	426,149.56	5,905,882.05
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	38,977.55	1,060.11	36,257.24
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	1,356,664.88	134,859.69	699,640.25
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,751,174.40	77,042.35	469,718.51
1.2.4.8	Activos Biológicos	488,721.12	7,012.51	128,008.72
	Total	13,476,487.52	737,418.31	7,667,432.17
1.2.5	<u>Activos Intangibles</u>			
1.2.5.1	Software	10,225.00	0.00	10,224.00
1.2.5.4	Licencias	107,765.94	3,475.56	98,102.87
	Total	117,990.94	3,475.56	108,326.87

6. Estimaciones y deterioros

No se cuenta con estimaciones y deterioros.

*Nada que manifestar

7. Otros activos no circulantes

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN		Características significativas del estado en que se encuentran los Activos
		DEL PERÍODO	ACUMULADA	
1.2.9 <u>Otros activos no circulantes</u>				
1.2.9.3 Bienes en comodato	-2.00	0.00	0.00	
Total	-2.00	0.00	0.00	

PASIVO

6. Pasivo Circulante

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
2.1.2 Documentos por pagar a Corto Plazo	X				283,362.06	
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	X				28,109,980.75	
					28,408,925.75	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	ACUMULADO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
4.1.1 IMPUESTOS	0.00	
4.1.4 DERECHOS	66,950.00	
4.1.7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	127,044.01	
4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,113,032.00	
MONTO TOTAL	4,307,026.01	

2. Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN		TIPO	ACUMULADO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
4.3	OTROS INGRESOS		0.00	
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	RENDIMIENTOS	30,069.65	
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS		23,855.31	
MONTO TOTAL			53,924.96	

3. Gastos y Otras Pérdidas

DESCRIPCIÓN		ACUMULADO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12,322,729.09	
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,117,370.44	
MONTO TOTAL		13,440,099.53	

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Donaciones de Capital	1.00	1.00	
Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,751,444.77	-11,738,912.92	

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

No se tienen rubros extraordinarios en el periodo

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

1. Conciliación de ingresos Contable Presupuestal

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

1. Ingresos Presupuestarios			\$4,337,095.66
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$23,855.31
	Incremento por variación de inventarios	\$23,855.31	
	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			0.00
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			\$4,360,950.97

2. Conciliación de egresos Contable Presupuestal

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

1. Total de egresos presupuestarios **\$31,576,023.39**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		19,253,294.30
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 pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$19,253,294.30	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$1,117,370.44
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$814,158.33	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	\$303,212.11	
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 **\$13,440,099.53**

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables:

Bienes Concesionados o en Comodato

- Automóvil VOLKSWAGEN VENTO COMFORTLINE 1.6L STD 2019
- Instalaciones Del Parque Bicentenario, Queretarolandia Y Centro De Espectáculos.

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de Septiembre del 2021 de las cuentas de orden presupuestario:
(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	19,850,000.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-16,816,779.35	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,303,875.01	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-4,337,095.66	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	19,850,000.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,242,343.48	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-20,968,366.88	
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.01	
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	27,957,341.39	
Presupuesto de Egresos Pagado	3,618,682.00	

c) 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 PBI081209LE5, por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 08 de Diciembre de 2008.

- b) Principales cambios en su estructura

En el Parque Bicentenario no se han registrado cambios.

2. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Administrar, desarrollar y mantener, las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario, con el objetivo de ser un espacio de sano esparcimiento para la población del Municipio de Querétaro.

Para el cumplimiento de sus objetivos, le corresponde al Parque Bicentenario:

- I. Promover y realizar todas las actividades relacionadas con la administración, desarrollo y mantenimiento de las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario;
- II. Realizar todas las actividades necesarias, y celebrar toda clase de actos jurídicos, administrativos y fiscales que requiera, con la finalidad de allegarse de los recursos necesarios, para el cumplimiento de su objetivo;
- III. Instrumentar mecanismos de información, promoción y comercialización de productos y servicios de las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario;
- IV. Realizar y desarrollar los procesos de instalación y funcionamiento del equipo, tecnología, áreas recreativas y vigilancia de las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario;
- V. Mantener los sistemas de toda la infraestructura y equipos que se encuentren en las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario;
- VI. Vigilar el cumplimiento de los sistemas, políticas, técnicas y procedimientos de utilización de sus recursos, así como los de las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario;
- VII. Establecer prioridades, planes y programas en el ámbito de su competencia;
- VIII. Difundir y promocionar las actividades que se realicen en las instalaciones ubicadas dentro del Centro de Desarrollo Integral denominado Bicentenario;
- IX. Fomentar la celebración de eventos de carácter recreativo y cultural;
- X. Coordinar y realizar dentro de su esfera de competencia, todas las acciones necesarias para el cumplimiento de su objeto y objetivos, ya sea con la Federación, Estado o Municipios, particulares ya sean personas físicas o morales; así como con el Municipio de Querétaro ya sea en su esfera centralizada, descentralizada o desconcentrada;
- XI. Celebrar toda clase de actos, convenios o contratos, que le permita el cumplimiento de su objeto y la consecución de sus objetivos;
- XII. Participar en programas federales, estatales y municipales que le permitan el cumplimiento de su objeto y la consecución de sus objetivos, cuando así proceda; y
- XIII. Las demás que establezcan las disposiciones legales aplicables en la materia.

b) Principal actividad

Parques del sector público con instalaciones recreativas

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021.

d) Régimen jurídico

Organismo Público Descentralizado del municipio de Querétaro “Parque Bicentenario” sin fines de lucro, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio; el cual estará encargado de administrar el Centro de Desarrollo Integral, de conformidad con lo establecido por el artículo 30 fracción I de la Ley para la Organización Pública y Administrativa del Municipio Libre del Estado de Querétaro y en concordancia con los razonamientos expresados en los Considerados 4. 5. 6. Y 7 del Acuerdo.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Las obligaciones fiscales federales que tiene el Parque Bicentenario consisten en retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de prestación de servicios profesionales de quienes recibe el servicio, pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado.

f) Estructura organizacional básica.

Dirección General del Parque Bicentenario

- Órgano Interno de Control
- Área Jurídica
- Administrador
- Unidad de servicios
- Unidad de Operaciones
- Unidad de Mantenimiento

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Parque Bicentenario ha iniciado en Enero 2021 su operación del ejercicio con un sistema informático diseñado en apego a la normatividad publicada al 22 de diciembre de 2014 según la Ley General de Contabilidad Gubernamental que permite producir 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 son las determinadas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera
- 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, así como el manual para el Ejercicio de Gasto, que busca precisar la operación que deberán seguir las dependencias para el ejercicio del gasto en el Municipio de Querétaro.

4. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se realizan operaciones en el extranjero.
- b) No se tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.

- c) Actualmente los Inventarios utilizan el método de Primeras Entradas Primeras Salidas
- d) Actualmente no se maneja la cuenta de Reservas.
- e) Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.
- f) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas.

5. 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.

6. Reporte Analítico del Activo

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

BIENES MUBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		20%
	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.33%
	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%
	REGULADOR DE OXIGENO TERAPIA	20%
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE		20%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERAMIENTAS		10%
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
	BOVINOS	10%
	PORCINOS	33.33%
	AVES	50%
	OVINOS Y CAPRINOS	33.33%
	EQUINOS	10%
	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	20% Y 50%

- b) Actualmente se ha aplicado la sugerencia del CONAC en cuanto a la vida útil de los bienes muebles e intangibles conforme a los criterios emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Querétaro.
- c) No se cuenta con importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No existe riegos por tipo de cambio, toda vez que no se realizan operaciones de esta naturaleza. Las inversiones financieras se realizan en renta fija.

- e) Actualmente no se cuenta con un Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se tiene desmantelamiento de Activos,
- h) Inversiones en valores. No se cuenta con inversiones en valores de renta variables o participación accionaria.
- i) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen.

8. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

No se tiene deuda.

9. Calificaciones otorgadas

Se informa que no se tiene Calificación.

10. Proceso de Mejora

En el ejercicio de 2015 se implementa el Sistema de Información Municipal (SIM) el cual tiene como objeto cumplir con todas las obligaciones de la Contabilidad Gubernamental.

11. Información por Segmentos

Por el momento nada que revelar.

12. Eventos Posteriores al Cierre

Por el momento nada que revelar.

13. 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.

Castro Alegría Francisco
DIRECTOR GENERAL DEL PARQUE
BICENTENARIO

Torres Suarez Iván
ADMINISTRADOR GENERAL DEL PARQUE
BICENTENARIO