

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2024**

**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 PBI081209LE5, por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 09 de diciembre de 2008. b) Principales cambios en su estructura

Durante el presente mes en el Parque Bicentenario no se han registrado cambios.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Las expectativas económicas proyectadas para 2024 por parte del Gobierno Federal estimaron un crecimiento del 3% del Producto Interno Bruto (PBI), así como una meta inflacionaria del 3.2% para el 2024 (fuente CGPE 2023). El presupuesto de egresos tiene como objetivo principal garantizar las necesidades primordiales del Parque Bicentenario con un presupuesto austero.

**3. 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. Participas 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. a) Principal actividad

Parques del sector público con instalaciones recreativas

- b) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024. Los Estados Financieros corresponden del periodo del 01 al 30 de junio de 2024.

- c) 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 por 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. f) Estructura organizacional básica.

Dirección General del Parque Bicentenario

- Administrador
- Unidad de Servicios
- Unidad de Promoción y Comunicación
- Unidad de Patrocinios y Enlaces
- Unidad de Operaciones
- Unidad de Mantenimiento
- Área Jurídica
- Órgano Interno de Control

- g) Fideicomisos, mandatos análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No cuenta con fideicomisos o mandatos análogos.

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Parque Bicentenario ha iniciado en enero 2024 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.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) El valor de los activos se sigue conservando con su valor de adquisición.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.
- d) Actualmente los Inventarios utilizan el método de Primeras Entradas Primeras Salidas
- e) Actualmente no se cuenta con ningún fideicomiso.
- f) El Parque Bicentenario registra de manera mensual provisiones de impuestos por prestación de servicios.
- 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) De manera mensual se analizan y depuran movimientos contables y en su caso 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:

| 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<br>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 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 circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se tiene desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- 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.

#### 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen fideicomisos, mandatos análogos.

#### 9. Reporte de la Recaudación

De los ingresos de gestión recaudados al 30 de junio del 2024 los derechos ascienden a \$4,548,621.60 (Cuatro millones quinientos cuarenta y ocho mil seiscientos veintinueve pesos 60/100 M.N.), los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios se consideran como la segunda fuente de ingreso; la cual asciende a \$1,283,590.71 (Un millón doscientos ochenta y tres mil quinientos noventa pesos 71/100 M.N.)

Respecto de los ingresos de Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas y Subsidios para el periodo reportado asciende a \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al 30 de junio del 2024 el Parque Bicentenario no cuenta con Deuda Pública.

#### 11. Calificaciones Otorgadas

Se informa que no se tiene calificación.

#### 12. 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.

#### 13. Información por Segmentos

Sin información que manifestar.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

Por el momento nada que manifestar.

**15. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas.

**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**

**1) Ingresos de Gestión**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                              | MONTO                 | CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA |
|-------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| 4.1.4.0.00.000000 | DERECHOS                                 | \$4'548,621.60        | INGRESOS PROPIOS             |
| 4.1.7.0.00.000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | \$1'283,590.71        | INGRESOS PROPIOS             |
|                   | <b>MONTO TOTAL</b>                       | <b>\$5'832,212.31</b> |                              |

**2) Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN  | MONTO         | CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA |
|-------------------|--|---------------|------------------------------|
| 4.2.2.0.00.000000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$0.00        | INGRESOS MUNICIPALES         |
|                   | <b>TOTAL</b>   | <b>\$0.00</b> |                              |

**3) Otros Ingresos y Beneficios**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                             | MONTO               | CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA |
|-------------------|---|---------------------|------------------------------|
| 4.3.1.0.00.000000 | INGRESOS FINANCIEROS                    | \$386,775.96        | PRODUCTOS FINANCIEROS        |
| 4.3.2.0.00.000000 | INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS | \$333,251.05        | VARIACION DE INVENTARIOS     |
|                   | <b>TOTAL</b>                            | <b>\$720,027.01</b> |                              |

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

**1) Gastos y Otras Pérdidas**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                             | SALDO FINAL           | % DE GASTOS DEL TOTAL |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 5.1.0.0.00.000000 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                | \$5'891,885.61        | 93.83%                |
| 5.5.0.0.00.000000 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$387,266.74          | 6.17%                 |
|                   | <b>TOTAL</b>                            | <b>\$6'279,152.35</b> |                       |

**II.- Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**1.- Efectivo y Equivalentes**

| CUENTA            | DESCRIPCION              | TIPO                            | SALDO CONTABLE        |
|-------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 1.1.1.0.00.000000 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | EFFECTIVO, BANCOS E INVERSIONES | \$9'234,926.91        |
| <b>Total</b>      |                          |                                 | <b>\$9'234,926.91</b> |

**I) Efectivo**

| CUENTA            | DESCRIPCION | TIPO                 | SALDO CONTABLE      |
|-------------------|-------------|----------------------|---------------------|
| 1.1.1.1.02.000000 | EFFECTIVO   | FONDOS FIJOS DE CAJA | \$180,000.00        |
| <b>Total</b>      |             |                      | <b>\$180,000.00</b> |

**II) Bancos/Tesorería**

| CUENTA            | DESCRIPCION                   | TIPO                          | SALDO CONTABLE      |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| 1.1.1.2.01.000003 | BANREGIO CTA. 168-99650-001-1 | GASTO CORRIENTE               | \$711,988.05        |
| 1.1.1.2.01.000004 | BANREGIO CTA. 168-99650-002-9 | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$61,500.26         |
| 1.1.1.2.01.000005 | BANREGIO CTA. 168-99650-013-4 | GASTO CORRIENTE               | \$150,000.00        |
| <b>Total</b>      |                               |                               | <b>\$923,488.31</b> |

**III) Inversiones Temporales hasta 3 meses**

| CUENTA             | DESCRIPCION                    | TIPO                          | SALDO CONTABLE        |
|--------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 1.1.1.4.01.0000003 | INVERSIONES BANREGIO CTA. 0011 | GASTO CORRIENTE               | \$920,954.24          |
| 1.1.1.4.01.0000004 | INVERSIONES BANREGIO CTA. 0029 | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$7'210,484.36        |
| <b>Total</b>       |                                |                               | <b>\$8'131,438.60</b> |

**2.- Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

| CUENTA             | DESCRIPCIÓN  | 90                  | 180 | Menor | Mayor | IMPORTE             | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS |
|--------------------|--|---------------------|-----|-------|-------|---------------------|------------------------------|
|                    |  |                     |     | 365   | 365   |                     |                              |
| 1.1.2.2.01.0000000 | CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | \$138,384.00        |     |       |       | \$138,384.00        | CUENTAS POR COBRAR           |
| 1.1.2.3.01.0000000 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                       | \$249.00            |     |       |       | \$249.00            | DEUDORES DIVERSOS            |
|                    | <b>TOTAL</b>   | <b>\$138,633.00</b> |     |       |       | <b>\$168,633.00</b> |                              |

**3.- Derecho a Recibir Bienes y Servicios**

En este apartado se informa que el Parque Bicentenario al 30 de junio del 2024 no cuenta con derecho a recibir bienes y servicios.

**A) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**4.- Inventarios de Mercancías Adquiridas para su Comercialización**

| CUENTA             | DESCRIPCIÓN | IMPORTE              |
|--------------------|-------------|----------------------|
| 1.1.4.1.01.0000001 | Almacén     | \$212,424.43         |
| 1.1.4.1.01.0000003 | Hidalgo     | \$67,007.10          |
| 1.1.4.1.01.0000006 | Lanchas     | \$47,221.29          |
| 1.1.4.1.01.0000012 | Remolque    | \$7,586.17           |
| <b>TOTAL</b>       |             | <b>\$ 334,238.99</b> |

**5. Bienes Disponibles para su Consumo (Método de valuación de Almacén)**

En este apartado se informa que el Parque Bicentenario al 30 de junio del 2024 no cuenta con almacén.

**6. Inversiones Financieras**

En este apartado se informa que el Parque Bicentenario al 30 de junio del 2024 no cuenta con inversiones Financieras.

**7.- Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.**

No se cuenta con inversiones financieras, participaciones ni aportaciones de capital.

**B) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 8 a.- Bienes Inmuebles**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                 | VALOR HISTORICO | DEPRECIACION DEL PERIODO | DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASAS APLICADAS | CRITERIOS | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS |
|-------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----------|--|
| 1.2.3.3.00.000000 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$1.00          | \$0.00                   | \$0.00                 | No Aplica              | No Aplica       | No Aplica | Buen Estado  |
| <b>TOTAL</b>      |                             | <b>\$1.00</b>   | <b>\$0.00</b>            | <b>\$0.00</b>          |                        |                 |           |  |

**8 b.- Bienes Muebles**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                                  | VALOR HISTORICO | DEPRECIACION DEL PERIODO | DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASAS APLICADAS | CRITERIOS  | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS |
|-------------------|--|-----------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|--|--|
| 1.2.4.1.00.000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION        | \$647,731.53    | \$3,043.88               | \$551,292.92           | Lineal                 | 10 y 33.33%     | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado  |
| 1.2.4.2.00.000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$9,270,076.87  | -\$6,886.97              | \$6,420,518.43         | Lineal                 | 10, 20 y 33.33% | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado  |
| 1.2.4.3.00.000000 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDIO Y DE LABORATORIO | \$38,977.55     | \$0.00                   | \$38,965.55            | Lineal                 | 20%             | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado  |



|                   |  |                        |                   |                       |        |                     |  |             |
|-------------------|--|------------------------|-------------------|-----------------------|--------|---------------------|--|-------------|
| 1.2.4.4.00.000000 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE         | \$1,392,155.76         | \$591.51          | \$1,092,854.75        | Lineal | 20%                 | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado |
| 1.2.4.6.00.000000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$1,838,157.80         | \$9,894.96        | \$788,015.32          | Lineal | 10%                 | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado |
| 1.2.4.8.00.000000 | ACTIVOS BIOLÓGICOS                       | \$433,957.00           | \$1,117.74        | \$145,362.21          | Lineal | 10, 20, 33.33 y 50% | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>\$13,621,056.51</b> | <b>\$7,761.12</b> | <b>\$9,037,009.18</b> |        |                     |  |             |

**9.- Activos Intangibles**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN | VALOR HISTÓRICO | DEPRECIACION DEL PERIODO | DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASAS APLICADAS | CRITERIOS   | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS |
|-------------------|-------------|-----------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|---|--|
| 1.2.5.1.00.000000 | SOFTWARE    | \$10,225.00     | \$0.00                   | \$10,224.00            | Lineal                 | 33.33%          | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la amortización a los activos intangibles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado  |

|                   |           |              |        |              |        |        |   |             |
|-------------------|-----------|--------------|--------|--------------|--------|--------|---|-------------|
| 1.2.5.4.00.000000 | LICENCIAS | \$107,765.94 | \$0.00 | \$107,756.91 | Lineal | 33.33% | A partir del 1 de enero de 2014 se aplica la amortización a los activos intangibles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro | Buen Estado |
| <b>TOTAL</b>      |           | \$117,990.94 | \$0.00 | \$117,980.91 |        |        |   |             |

**C) Estimaciones y deterioros**

**10.- Estimaciones y deterioros**

No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios ni deterioros de activos.

**D) Otros Activos**

**11a.- Otros activos circulantes**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN               | TIPO DE BIEN          | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS                          | SALDO        |
|-------------------|---------------------------|-----------------------|---|--------------|
| 1.1.9.4.00.000000 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | ISR OTRAS RETENCIONES | RETENCION DE ISR POR PARTE DE INSTITUCIONES BANCARIAS | \$253,354.51 |
| <b>TOTAL</b>      |                           |                       |   | \$253,354.51 |

**11b.- Otros activos no circulantes**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN        | TIPO DE BIEN  | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS   | SALDO   |
|-------------------|--------------------|---|--|---------|
| 1.2.9.3.00.000000 | BIENES EN COMODATO | AUTOMOVIL VW SEDAN E INTALACIONES DEL PARQUE BICENTENARIO, PICK UP NISSAN NP300, MOTOCARRO VELOCI COVAL T-300 | VEHICULO NUMERO ECONOMICO 3179 E INSTALACIONES DEL PARQUE BICENTENARIO, CAMIONEETA PICK UP NP300 NUMERO ECONOMICO 2033, MOTOCARRO VELOCI COVAL T-300 | -\$4.00 |
| <b>TOTAL</b>      |                    |   |  | -\$4.00 |

**PASIVO**

**1) Cuentas y Documentos por pagar**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN       | SALDO          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 2.1.0.0.00.000000 | PASIVO CIRCULANTE | \$1'003,384.39 |
| <b>TOTAL</b>      |                   | \$1'003,384.39 |

**I) Pasivos Circulantes**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                        | 90                  | 180 | Menor 365 | Mayor 365           | IMPORTE               | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|-------------------|------------------------------------|---------------------|-----|-----------|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| 2.1.1.0.00.000000 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO    | \$221,751.82        |     |           |                     | \$221,751.82          |                              |
| 2.1.2.0.00.000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$614,925.14        |     |           |                     | \$614,925.14          |                              |
| 2.1.7.0.00.000000 | PROVISIONES A CORTO PLAZO          | \$0                 |     |           | \$166,707.43        | \$166,707.43          |                              |
|                   | <b>TOTAL</b>                       | <b>\$836,576.96</b> |     |           | <b>\$166,707.43</b> | <b>\$1,003,284.39</b> |                              |

**II) Pasivos no Circulantes**

Al 30 de junio del 2024, no se cuenta con Pasivos no Circulantes.

**2) Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía**

Al 30 de junio del 2024, no se cuenta con Fondo de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

**3) Pasivos Diferidos y Otros**

Al 30 de junio del 2024, no se cuenta con pasivos diferidos y otros.

**III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA 1)**

**Modificaciones al Patrimonio Contribuido.**

No existen modificaciones al patrimonio contribuido.

**2) Modificaciones al Patrimonio Generado.**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                        | SALDO INICIAL          | MOVIMIENTOS DEL MES | SALDO FINAL            | PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN |
|-------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|--|
| 3.1.2.0.00.000000 | DONACIONES DE CAPITAL              | \$1.00                 | \$0.00              | \$1.00                 |  |
| 3.2.2.0.00.000000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$13,268,735.41        | \$0.00              | \$13,268,735.41        |  |
|                   | RESULTADOS DEL EJERCICIO           | \$325,718.66           | -\$52,631.69        | \$273,086.97           | RESULTADO DEL PERIODO                        |
|                   | <b>TOTAL</b>                       | <b>\$13,594,455.07</b> | <b>-\$52,631.69</b> | <b>\$13,541,822.38</b> |  |

**IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**1) Análisis de saldos inicial y final**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                          | PERIODO ACTUAL        | PERIODO ANTERIOR      |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.1.1.1.00.000000 | EFFECTIVO                            | \$180,000.00          | \$180,000.00          |
| 1.1.1.2.00.000000 | BANCOS/TESORERIA                     | \$923,488.31          | \$573,450.46          |
| 1.1.1.4.00.000000 | INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES | \$8'131,438.60        | \$8'370,887.25        |
|                   | <b>TOTAL</b>                         | <b>\$9,234,926.91</b> | <b>\$9'124,337.71</b> |

2) Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN                                   | MOVIMIENTOS MES ACTUAL | MOVIMIENTOS MES ANTERIOR |
|-------------------|---|------------------------|--------------------------|
| 1.2.6.3.00.000000 | DEPRECIACION ACUMULADA BIENES MUEBLES         | \$6,643.38             | \$21,767.74              |
| 1.2.6.4.00.000000 | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS     | \$1,117.74             | \$1,118.74               |
| 1.2.6.5.00.000000 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$0.00                 | \$0.00                   |
|                   | <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$7,761.12</b>      | <b>\$22,886.48</b>       |

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 Junio al 30 de Junio del 2024     |  |                     |
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                          |  | <b>6,218,988.27</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>         |  | <b>333,251.05</b>   |
|   | Incremento por variación de inventarios  | 333,251.05          |
|   | 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*                                   | -                   |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>       |  | <b>-</b>            |
|   | Productos de capital   | -                   |
|   | Aprovechamientos capital   | -                   |
|   | Ingresos derivados de financiamientos  | -                   |
|   | Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    | -                   |
| <b>4. Ingresos Contables</b>                                |  | <b>6,552,239.32</b> |

2. Conciliación de egresos Contable Presupuestal

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables |                                       |                      |
|--|---------------------------------------|----------------------|
| Correspondiente del 01 de junio al 30 de junio del 2024    |                                       |                      |
| <b>1. Total de egresos presupuestarios</b>                 |                                       | <b>5,893,8825.61</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>       |                                       | <b>1,940.00</b>      |
|  | 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            | -          |                     |
|  | Amortización de la deuda pública   | -          |                     |
|  | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                       | 1,940.00   |                     |
|  | Otros Egresos Presupuestales No Contables                                | -          |                     |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b> |  |            | <b>387,266.74</b>   |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 156,810.32 |                     |
|  | Provisiones  | -          |                     |
|  | Disminución de inventarios   | 230,456.42 |                     |
|  | Otros Gastos   | -          |                     |
|  | Inversión Pública no Capitalizable                                       | -          |                     |
|  | Materiales y Suministros (consumos)                                      |            |                     |
|  | Otros Gastos Contables No Presupuestales                                 | -          |                     |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>                |  |            | <b>6,279,152.35</b> |

**c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables:**

**1 Valores.**

Sin Información que manifestar.

**2 Emisión de Obligaciones.**

Sin Información que manifestar.

**3 Avaluos y Garantías**

Sin Información que manifestar.

**4 Juicios.**

Sin Información que manifestar.

**5 Contratos para la Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.** Sin Información que manifestar.

**6 Bienes Concesionados o en Comodato**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN   | COMENTARIOS   | SALDO         |
|-------------------|---|---|---------------|
| 7.6.3.1.01.000006 | AUTOMOVIL VW VENTO CONFORTLINE 1.6L STD 2019                                    | VEHICULO NUMERO ECONOMICO 3179  | \$1.00        |
| 7.6.3.1.01.000007 | INSTALACIONES DEL PARQUE BICENTENARIO, QUERETAROLANDIA Y CENTRO DE ESPECTACULOS | INSTALACIONES DEL PARQUE BICENTENARIO, QUERETAROLANDIA Y CENTRO DE ESPECTACULOS | \$1.00        |
| 7.6.3.1.01.000008 | PICK UP NISSAN NP300 MOD 2009   | NUMERO ECONOMICO 2033   | \$1.00        |
| 7.6.3.1.01.000009 | MOTOCARRO VELOCI COVALT-300   | NUMERO ECONOMICO 3233   | \$1.00        |
| <b>TOTAL</b>      |   |   | <b>\$4.00</b> |

**Cuentas de orden presupuestarias**

**b) Cuentas de Ingresos**

| CUENTA CONTABLE   | DESCRIPCION                                  | COMENTARIOS | IMPORTE         |
|-------------------|--|-------------|-----------------|
| 8.1.1.0.00.000000 | Ley de Ingresos Estimada                     |             | \$12,000,000.00 |
| 8.1.2.0.00.000000 | Ley de Ingresos por Ejecutar                 |             | -\$6,731,532.69 |
| 8.1.3.0.00.000000 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |             | \$950,520.96    |
| 8.1.4.0.00.000000 | Ley de Ingresos Devengada                    |             | -\$133,383.00   |
| 8.1.5.0.00.000000 | Ley de Ingresos Recaudada                    |             | -\$6,085,605.27 |

**c) Cuentas de Egresos**

| CUENTA CONTABLE   | DESCRIPCION                                       | COMENTARIOS | IMPORTE         |
|-------------------|---|-------------|-----------------|
| 8.2.1.0.00.000000 | Presupuesto de Egresos Aprobado                   |             | \$12,000,000.00 |
| 8.2.2.0.00.000000 | Presupuesto de Egresos por Ejercer                |             | \$5,597,785.66  |
| 8.2.3.0.00.000000 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |             | -\$1,940.00     |
| 8.2.4.0.00.000000 | Presupuesto de Egresos Comprometido               |             | \$510,328.73    |

|                   |                                  |  |                 |
|-------------------|----------------------------------|--|-----------------|
| 8.2.5.0.00.000000 | Presupuesto de Egresos Devengado |  | \$5,893,825.61  |
| 8.2.6.0.00.000000 | Presupuesto de Egresos Ejercido  |  | -\$5,693,341.06 |
| 8.2.7.0.00.000000 | Presupuesto de Egresos Pagado    |  | \$5,693,341.06  |

- La suma de las cuentas del presupuesto de Egresos Devengado, Ejercido y el Pagado corresponde al total de la columna Devengado que se refleja en los Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos.

"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

**Sosa Martínez Juan Luis**  
ADMINISTRADOR GENERAL DEL PARQUE  
BICENTENARIO