

**FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS
ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL “QRONOS”**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**Estados Financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2018 y 2017**

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL “QRONOS”

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**Estados Financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2018 y 2017**

Contenido

Informe de Auditoría Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Flujos de Efectivo

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

Anexos:

Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio

Relación de Bienes Inmuebles que componen el Patrimonio

Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas

Relación de Esquemas Bursátiles

Coberturas Financieras

Participación del poder Ejecutivo del estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público



**A la Secretaría de la Contraloría del Estado de Querétaro
Al H. Consejo Técnico del Fideicomiso Promotor de Proyectos
Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"
Presente**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del **Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social (el Fideicomiso)**, que comprenden el estado de situación financiera, estado de actividades, estado de variación en la Hacienda Pública, estado de cambios en la situación financiera, estado de flujos de efectivo, estado analítico del activo, estado analítico de la deuda y otros pasivos, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, así como el informe sobre pasivos contingentes, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos y anexos están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera que son aplicables de manera supletoria. Sin embargo, existen variaciones poco materiales que tendrán que corregirse respecto del valor de los terrenos.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Fideicomiso de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.





Párrafo de énfasis sobre la base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta del Fideicomiso y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública del Estado de Querétaro, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron preparados acorde con las normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno del Fideicomiso sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las normas contables y en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de del Fideicomiso para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas del Fideicomiso en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar el Fideicomiso o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del Fideicomiso son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Fideicomiso.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.





Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Fideicomiso.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración del Fideicomiso.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de del Fideicomiso para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que del Fideicomiso deje de ser una entidad en funcionamiento.



FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	565,491	104,276,885	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	60,318	133,782
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	92,418,437	124,748	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	92,983,928	104,401,633	Total de Pasivos Circulantes	60,318	133,782
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	899,566,287	750,005,945	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	554,328	746,942	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	7,528	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(306,560)	(166,168)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	60,318	133,782
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	899,814,055	750,692,227	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	992,797,983	854,993,860	Aportaciones	900,261,680	750,790,415
			Donaciones de Capital	750,691,338	750,790,415
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			149,590,342	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	92,486,985	104,069,663
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(11,572,832)	5,884,594
			Resultados de Ejercicios Anteriores	104,069,664	98,185,069
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(10,847)	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	992,737,665	854,860,078
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	992,737,983	854,993,860

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLANO PRONAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL GRONOS

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos)


Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	7,292,283	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	7,292,283	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,082,000	13,220,873
Participaciones y Aportaciones	6,082,000	13,220,873
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	38,110	6,138,696
Ingresos Financieros	0	6,138,696
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,110	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	13,412,393	19,359,569
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	5,150,489	4,497,064
Servicios Personales	4,491,016	3,834,112
Materiales y Suministros	113,436	68,331
Servicios Generales	546,037	594,621
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,010	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	29,010	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	12,000	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	319,117	289,692
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	318,984	168,188
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	133	121,504
Inversión Pública	19,474,609	8,688,219
Inversión Pública no Capitalizable	19,474,609	8,688,219
Total de Gastos y Otras Pérdidas	24,985,225	13,474,975
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(11,572,832)	5,884,594

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LACÁ PROAL
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL GRONOS

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO EN EL EJERCICIO 2016					
Aportaciones	501,114,419	97,888,864	298,206		599,299,489
Donaciones de Capital	121,502	5,884,594			6,006,096
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	249,554,492	5,555,280	(5,555,280)		249,554,492
Resultados de Ejercicios Anteriores	249,554,492	5,555,280	(5,555,280)	0	0
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017					
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	750,790,413	109,328,738	(5,259,074)	0	854,860,077
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018					
Aportaciones	149,461,267				149,461,267
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	149,461,267				149,461,267
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(5,259,921)	(6,313,758)		(11,583,679)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(5,259,074)	(11,572,832)		(11,572,832)
Revalúos		0	5,259,074		0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(10,847)	0		(10,847)
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018					
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	900,251,680	104,068,817	(11,572,832)	0	992,737,665

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LACA PICAL
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,756,220	149,560,342
Activo Circulante	11,417,706	0
Efectivo y Equivalentes	1,131,311	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,286,395	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	338,514	149,560,342
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	149,560,342
Bienes Muebles	192,614	0
Activos Intangibles	7,528	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	138,372	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	73,464
Pasivo Circulante	0	73,464
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	73,464
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	149,461,265	11,583,679
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	149,461,265	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	149,461,265	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	11,583,679
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	11,572,832
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	10,847
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	13,374,283	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	7,292,283	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	6,082,000	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	5,192,631	58,638
Servicios Personales	4,491,016	0
Materiales y Suministros	113,436	0
Servicios Generales	546,025	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	29,010	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	12,000	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	1,144	58,638
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,181,652	(58,638)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	6,138,690
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	6,138,690
Aplicación	19,474,609	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,474,609	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(19,474,609)	6,138,690
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(11,292,957)	6,080,052
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	104,276,885	98,196,833
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	92,983,928	104,276,885

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	104,401,633	471,027,206	482,444,911	92,983,928	(11,417,705)
Efectivo y Equivalentes	1,696,801	247,496,561	248,627,871	565,491	(1,131,310)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	102,704,832	223,530,645	233,817,040	92,418,437	(10,286,395)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	750,592,227	169,599,048	20,377,220	899,814,055	149,221,828
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	750,005,945	169,550,615	19,990,273	899,566,287	149,560,342
Bienes Muebles	746,942	48,433	241,047	554,328	(192,614)
Activos Intangibles	7,528	0	7,528	0	(7,528)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(168,188)	0	138,372	(306,560)	(138,372)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	854,993,860	640,626,254	502,822,131	992,797,983	137,804,123

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLAÇA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos


Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018


(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	133,782	60,318
Total Deuda y Otros Pasivos			133,782	60,318

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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


 L.A.E. JUAN AGUSTÍN BLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL


 L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS

Informe sobre Pasivos Contingentes

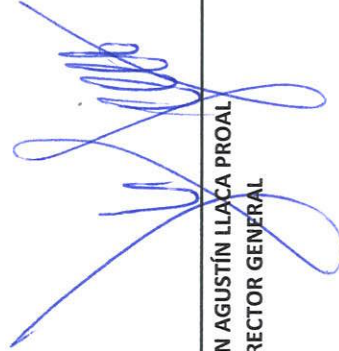
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos)

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial 1	Movimientos del Período 2	Saldo Final 3=(1+2)
A. Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0
Total Pasivos Contingentes	0	0	0

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL



C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos)



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 45 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Al 31 de diciembre de 2018 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera

Concepto	2018	2017
Efectivo y equivalentes	\$ 565,491	\$ 104,276,885

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Se cuenta con un fondo fijo de \$8,000.00 (Ocho mil pesos 00/100 M.N.) para los gastos que se efectúen con montos menores de \$1,300.00 (Un mil trescientos pesos 00/100M.N.)

Concepto	2018	2017
Fondo fijo de caja	\$ 8,000	\$ 8,000
Suma	\$ 8,000	\$ 8,000

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Fideicomiso, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	2018	2017
Banco Mercantil del Norte Cta. 0560876431	\$ 18,603	\$ 1,688,802
Banco del Bajío S.A. Cta.0221061320201	\$ 353,873	\$ -
Banco del Bajío S.A. Cta.0227460930201	\$ 185,015	\$ -
Banco Mercantil del Norte Contrato 0501306119	\$ -	\$ 102,580,083
Suma	\$ 557,491	\$ 104,268,885

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

2. Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Fideicomiso, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Concepto	2018	2017
Banco del Bajío S.A. Inversiones Cta.0227460930201	\$ 17,270,413	\$ -
Banco del Bajío S.A. Inversiones Cta.0231564820201	\$ 75,148,024	\$ -
Suma	\$ 92,418,437	\$ -

Las inversiones se registran a valor de mercado y se realizan en instituciones financieras por los recursos disponibles que se invierten en instrumentos de deuda calificadas como de bajo riesgo, en papel gubernamental a una tasa de 7.192% y el recurso cuenta con disponibilidad inmediata, se autorizó el poder invertir el saldo de bancos en la segunda sesión de comité técnico del año 2016. Estos intereses generados se registran de manera mensual y se utilizan para generar obra o en su caso para gasto corriente previa autorización del comité técnico.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Este importe se deriva del pago pendiente por cobrar a GEQ por concepto de retenciones del ISR, durante el ejercicio 2018 no se tiene saldo pendiente y solo se presenta saldo a 2017 que representa a recursos pendientes de recibir de GEQ para cubrir obligaciones derivadas de actividades propias de funcionamiento.

Concepto	2018	2017
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 124,749
Suma	\$ -	\$ 124,749

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
3. En el periodo presentado el Fideicomiso no registró operaciones financieras relacionadas con inventarios.
4. El Fideicomiso no cuenta con almacén de ningún tipo.

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos)



- **Inversiones Financieras**
- 5. No se cuenta con inversiones financieras.
- 6. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
- 7. El patrimonio inmobiliario del Fideicomiso, se integra de terrenos que el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro ha entregado al Fideicomiso para su administración y manejo, así como de adquisiciones propias, los terrenos ubicados en la zona centro sur se tienen registrados a valor catastral, al igual que los ubicados en la zona de pie de la cuesta y los correspondientes a la zona de la preservación ecológica de El Tángano.
- 8. Los activos intangibles están conformados básicamente por los sistemas informáticos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Terrenos Centro Sur	\$ 467,054,174	\$ 400,280,170
Terrenos Pie de la Cuesta	56,800,768	50,638,209
Terrenos área protegida el Tángano	375,711,346	299,087,566
Subtotal	\$ 899,566,288	\$ 750,005,945

Estos importes son registrados a valor catastral y se detecta un error en algunas de sus operaciones aritméticas, por lo que se solicitará una rectificación vía oficio.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se disminuye el saldo en la cuenta de Bienes Muebles, ya que se realizó un ajuste en el registro de activos fijos según regla 8 LGCC, enviando al gasto los que tengan un monto menor de 70 UMAS, mismos que en su mayoría tienen una antigüedad mayor a 10 años, el mobiliario se encuentra en condiciones de uso. Se amortizó el saldo total de la cuenta de Intangibles debido a que el software ya se encuentra en desuso.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 169,019	\$ 262,556
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 385,309	\$ 484,386
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 554,328	\$ 746,942
SOFTWARE	-	\$ 7,528
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	-	\$ 7,528
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(306,560)	(168,188)
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(306,560)	(168,188)
Suma	\$ 247,768	\$ 586,282

Durante este periodo se adquirió equipo de cómputo por la cantidad de \$ 48,433, para renovar el equipo obsoleto del Fideicomiso y se dio de baja un automóvil por robo, cuyo importe de baja fue de \$99,077.12 y su valor de recuperación por \$38,110.00 ya fue pagado por la aseguradora.

Tasa de depreciación

Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Transporte	25%

- **Estimaciones y Deterioros**
- 9. Al momento no se cuenta con cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y de cualquier otro que aplique.
- **Otros Activos**
- 10. Solamente se cuentan con los activos anteriormente mencionados.

Pasivo

1. Por el momento no se cuenta con pasivos a largo plazo, el saldo que se ve reflejado en nuestros Estados Financieros, consideran los impuestos que se tienen por pagar.
2. Por el momento no se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Por el momento no se cuenta con pasivos diferidos y otros.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo pendiente de pagar:

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)



• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2018	2017
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 60,318	\$ 133,782
Suma de Pasivo	\$ 60,318	\$ 133,782

• **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	2018	2017
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Retenciones ISR sueldos y salarios	\$ 51,402	\$ 124,749
Retenciones ISR asimilados a sueldos y salarios	\$ 3,964	\$ -
Impuesto sobre nóminas por pagar	\$ -	\$ 9,033
Retenciones 5 al millar	\$ 4,951	\$ -
Suma Pasivo Circulante	\$ 60,318	\$ 133,782

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Por el momento no se cuenta con Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Las retenciones por pagar a corto plazo son las que se integraron anteriormente y son las únicas cuentas que integran nuestro pasivo.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Por el momento no se cuenta con ingresos por clasificar a corto plazo

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Por el momento no se cuenta con adeudos con proveedores.

• **Pasivo No Circulante**

Por el momento no se cuenta con Pasivo No Circulante.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	2018	2017
Aportaciones gasto corriente	\$ 5,579,935	\$ 4,530,027
Recursos del Poder Judicial	\$ 502,065	\$ 8,690,846
Subtotal Aportaciones	\$ 6,082,000	\$ 13,220,873
Subtotal Capacitación y Consultoría		\$ -
Subtotal Venta de Publicaciones		\$ -
Subtotal Otros		\$ -
Intereses ganados de valores	\$ 7,292,283	\$ 6,138,696
Otros Ingresos	\$ 38,110	\$ -
Subtotal Productos Financieros	\$ 7,330,393	\$ 6,138,696
Suma	\$ 13,412,393	\$ 19,359,569

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos)



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 10% o más del total de los gastos.

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	\$ 4,491,016	\$ 3,834,112
Materiales y Suministros	\$ 113,436	\$ 68,331
Servicios Generales	\$ 546,037	\$ 594,621
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 41,010	\$ -
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ -	\$ -
Otros Gastos	\$ 319,117	\$ 289,692
Inversión Pública	\$ 19,474,609	\$ 8,688,219
Suma	\$ 24,985,225	\$ 13,474,975

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	2018	2017
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 19,474,609	\$ 8,688,219
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 2,392,913	\$ 2,113,068

Los depósitos que se pueden realizar del Poder Judicial del Estado de Querétaro, son para obra pública y se encuentran etiquetados únicamente para el pago de obras realizadas para esta entidad conforme a los acuerdos firmados en el convenio marco de colaboración celebrado con dicha institución cuyo objeto principal es conjuntar esfuerzos para el desarrollo y ejecución de las obras públicas y servicios relacionados con las mismas que solicite El Poder Judicial al Fideicomiso "QRONOS"

El importe ejercido para Remuneraciones del Personal de Carácter Permanente por \$2,392,913, se destinó a cubrir la nómina de personal del Fideicomiso.

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.
 El patrimonio del Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "Qronos" se integra por las aportaciones de bienes de cualquier tipo que realice el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y en general, las dependencias de la Administración Pública Estatal, por los recursos provenientes de las operaciones del Fideicomiso, los rendimientos que se obtengan de las inversiones que forman parte del Fideicomiso y cualesquiera otras aportaciones, bienes muebles e inmuebles, que por cualquier título legal adquiera el Fideicomiso, así como los remanentes obtenidos en cada uno de los ejercicios.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.
 La variación que se presenta en números negativos tanto en el estado de actividades como en el estado de variación en la hacienda pública, se debe a que se autoriza en el acta de la segunda sesión ordinaria y en la de la segunda sesión extraordinaria del comité técnico, la utilización del recurso propio para realizar la obra "La catedral del Huapango" en el municipio de San Joaquín, por un monto de \$30,857,000.00, por lo que se realiza una ampliación al presupuesto de egresos por esa cantidad y los pagos se realizan directamente de la cuenta bancaria del Fideicomiso con el remanente de un ingreso obtenido por la venta de un terreno en el año 2015, por lo que no se ve reflejado en el presupuesto de ingresos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondo fijo de caja	\$ 8,000	\$ 8,000
Banco Mercantil del Norte Cta. 0560876431	\$ 18,603	\$ 1,688,802
Banco Mercantil del Norte Contrato 0501306119	\$ -	\$ 102,580,083
Banco del Bajío S.A. Cta.0221061320201	\$ 353,873	\$ -
Banco del Bajío S.A. Cta.0227460930201	\$ 185,015	\$ -
Banco del Bajío S.A. Inversiones Cta.0227460930201	\$ 17,270,413	\$ -
Banco del Bajío S.A. Inversiones Cta.0231564820201	\$ 75,148,024	\$ -
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ -	\$ 124,748
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 92,983,928	\$ 104,401,633

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)



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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		13,480,888
2. Más ingresos contables no presupuestarios		38,110
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	38,110	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		106,605
Productos de capital	106,605	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		13,412,393

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		24,669,751
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		319,117
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	318,984	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	133	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		24,988,868

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos)



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso, opera principalmente con recursos provenientes del Gobierno Estatal, sin embargo cuenta con una inversión en papel gubernamental que genera intereses a corto plazo y se consideran como ingresos propios, los cuales previa autorización del comité técnico se pueden utilizar para la ejecución de planes, programas y proyectos para el desarrollo integral del estado.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) El 11 de noviembre del año 1993 el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro autorizó la constitución de un Fideicomiso Público que se denominará "Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social QroNos".
El 18 de noviembre del año 1993, el Fideicomiso se formalizó mediante la celebración del contrato respectivo, protocolizado ante notario público y en donde se establece que son partes del Fideicomiso:
I.-Fideicomitentes el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, a través del Fideicomitente Único y como adherentes las personas físicas o morales que participen en el Fideicomiso, previa autorización del Comité Técnico y de Distribución de Fondos, en la proporción y condiciones que se convenga, y que al efecto suscriban con la Fiduciaria el convenio de adhesión correspondiente.
II.-Fiduciaria, Banco Mercantil del Norte, S.A.
III.-Fideicomisarios, el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, los Fideicomitentes adherentes en la proporción y condiciones que se convenga y las personas físicas o morales que designe con tal carácter el Comité Técnico y de Distribución de Fondos.
IV.-Coparticipantes, las personas físicas o morales que a través del Comité Técnico entreguen a título gratuito aportaciones para incrementar el patrimonio del Fideicomiso.
- b) Principales cambios en su estructura.
No existen cambios representativos en la estructura del Fideicomiso.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.El Fideicomiso tiene por objeto: promover, apoyar, gestionar y coordinar ante los particulares y las autoridades competentes la ejecución de planes, programas y proyectos para el desarrollo integral del Estado, incluyendo sus aspectos sociales, asistenciales, económicos, técnicos, administrativos, programáticos y financieros; así como las acciones, obras y servicios que propicien el aprovechamiento de los recursos, áreas y sectores económicos en la Entidad.
La Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro es la dependencia coordinadora de sector del Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QroNos". Lo anterior, de conformidad con el acuerdo publicado el 22 de octubre de 2010 en el Periódico Oficial La Sombra de Arteaga, por medio del cual sustituyó a la Secretaría de Desarrollo Sustentable como dependencia coordinadora.
- b) Principal actividad. promover, apoyar, gestionar y coordinar ante los particulares y las autoridades competentes la ejecución de planes, programas y proyectos para el desarrollo integral del Estado.
- c) Ejercicio fiscal 2018. No hay información representativa en éste rubro.
- d) Régimen jurídico. Persona Moral Con Fines No Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios, entero de retenciones mensuales de ISR por Servicios Profesionales y declaración informativa anual de pagos y retenciones del ISR.
- f) Estructura organizacional básica. Está formada por: Director general, Director Administrativo, dos Jefes de Unidad, un Supervisor, una Secretaria y un Analista Jurídico.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos)



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros y Políticas de contabilidad significativas

Se informará sobre:

- a) Manual de contabilidad y de acuerdo a las políticas de contabilidad emitidas por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
- b) Postulados básicos de la contabilidad gubernamental.
- c) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.
- d) Los Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental Determina.
- e) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Depuración y cancelación de saldos.

6. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Los porcentajes de depreciación que se aplicaron en éste ejercicio son los siguientes:

Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

7. 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. Cabe señalar que durante este ejercicio no se giraron cartas instrucción a la Fiduciaria.


A la fecha el fiduciario no ha emitido informe alguno al fideicomiso por lo cual el Comité Técnico no presenta observaciones sobre informes de la fiduciaria

Se cumplieron con las metas programadas en el anteproyecto del Programa Operativo Anual

Para el ejercicio 2016 el Fideicomiso no era sujeto de presentar la Cuenta Pública debido a que no estaba considerado como una entidad de la Administración Pública Paraestatal.

La política adoptada por este Fideicomiso durante el ejercicio 2018, es la descrita en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.


L.A.E. Juan Agustín Llaca Proal
Director General QRONOS


L.C.P. Gerardo Guerrero Ramírez
Director Administrativo

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"

Relación de bienes muebles que componen el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018.

(Cifras expresadas en pesos)

CÓDIGO	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros
QRONOS 002	Escritorio Ejecutivo 6 gavetas Paco Sobrino	7,000
QRONOS 011	Computadora Laptop VIO Sony serie 00043-167-000585	6,000
QRONOS 185	CP'u DELL Optiplex 3020 SFF C15-459 4G 500G W7P, KINGSTON 4G DIMM DRR3-1600I	16,081
QRONOS 187	PC Escritorio marca HP ELITEDESK 800 G3 Proc Core i700-7700 16GB RAM	25,995
QRONOS 188	PC Escritorio marca HP ELITEDESK 800 G3 Proc Core i700-7700 16GB RAM	25,995
QRONOS 189	PC Escritorio marca HP ELITEDESK 800 G3 Proc Core i700-7700 16GB RAM	25,995
QRONOS 190	Impresora de Inyección de tinta Epson L-1300,5760 X 1440 DPI	13,519
QRONOS 191	Notebook Dell Inspiron 5570 Sistema Operativo Windows 10	16,218
QRONOS 192	Notebook Dell Inspiron 5570 Sistema Operativo Windows 10	16,218
QRONOS 193	HP 200 AIO 21.5" FHD Corei5-8250u, 1TB HDD, 4GB RAM, Windows 10 Pro, DVDRW, W	15,998
	TOTAL EQUIPO DE CÓMPUTO	169,019
	Auto Chevrolet Cruze con número de serie:	205,374
	Auto Chevrolet Aveo con número de serie:	179,935
	TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	385,309
	TOTAL BIENES MUEBLES	554,328

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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



L.A.E. Juan Agustín Liaca Proal
Director General QRONOS



C.P. Gerardo Guerrero Ramírez
Director Administrativo

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL "QRONOS"

Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018.
(Cifras expresadas en pesos)

Código	Descripción del Bien Inmueble	Superficie Terreno M2.	Valor en Libros
1.- Terrenos Urbanos			
Terrenos Centro Sur "QroNos" revaluados			
140100136030006	LOTE Q-1	767	5,059,230
140100136030002	LOTE Q-2	62,074	310,371,650
140100136043007	LOTE Q-5-3	7,321	33,678,854
140100117861009	LOTE Q-9	358	1,933,470
140100136076005	LOTE QS-2 (corresponde a vialidad frente a COPARMEX)	5,396	15,109,948
140100136001007	LOTE Q-8	499	3,343,702
140100136077004	LOTE Fracción 3	34,842	97,557,320
		117,190	
Terrenos Donados por Gobierno del Estado			
140100121420027	Av. Pie de la Cuesta 140100121420027	4,076	14,673,528
140100121420993	Av. Pie de la Cuesta 140100121420993	2,710	9,756,792
140100121420992	Av. Pie de la Cuesta 140100121420992	5,626	20,253,348
140100121422996	Av. Pie de la Cuesta 140100121422996	2,423	12,117,100
		14,836	
Terrenos Preservación Ecológica El Tángano			
140100136009001	Lote CS-12-1A	13,745	11,271,940
140100136009996	Lote CS-14-1	143,700	105,503,080
140100136006010	Lote CS-15-Manz 15	5,021	12,551,800
140100136007002	Lote CS 22-Manz 26	98,554	246,384,525
		261,020	
Valor Total del Patrimonio Inmobiliario			899,566,287.00

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.A.E. Juan Agustín Liáca Proal
Director General QRONOS



C.P. Gerardo Guerrero Ramirez
Director Administrativo

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL, QroNos
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

Al 31 de diciembre de 2018.
(Cifras expresadas en pesos)

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA		TIPO DE CUENTA
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	

<h1>NO APLICA</h1>			
--------------------	--	--	--

Nota: No aplica, solo se presenta cuando se reciben recursos federales

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respon:



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

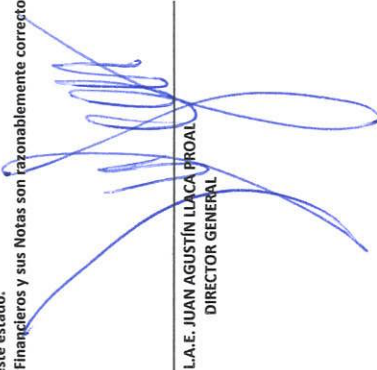


C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL OROÑOS
 Esquemas Bursátiles
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos)

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valor	Totales
			Acciones	Bonos
NO APLICA				
NOTA: NO APLICA, NO SE CUENTA CON ESQUEMAS BURSÁTILES.				

Las notas e los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS

Coberturas Financieras

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos)


Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a Cubrir
<h1>NO APLICA</h1>		

NOTA: NO APLICA, NO SE CUENTA CON NINGUNA COBERTURA FINANCIERA.

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL




C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Participación del Poder Ejecutivo del Estado en el Patrimonio del Ente Público
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	MONTO
Total del Patrimonio del Ente Público	992,737,665.00
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


L.A.E. JUAN AGUSTÍN LIACA PROAL
DIRECTOR GENERAL


C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS
ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL “QRONOS”**

DICTAMEN PRESUPUESTAL

**Estados Financieros Presupuestales
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018**

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL “QRONOS”

DICTAMEN PRESUPUESTAL

**Estados Financieros Presupuestales
del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018**

Contenido

Informe de Auditoría Independiente

Estado Analítico de Ingresos

Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos:

- Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto)
- Clasificación Económica (por tipo de gasto)
- Clasificación Administrativa (unidad administrativa)
- Clasificación Funcional (finalidad y función)

Endeudamiento Neto

Intereses de la Deuda

Información Programática con la siguiente desagregación:

- Gasto por categoría programática
- Programas y proyectos de inversión
- Indicadores de resultados

Indicadores de Postura Fiscal

Conciliaciones Presupuestales



A la Secretaría de la Contraloría del Estado de Querétaro
Al H. Consejo Técnico del Fideicomiso Promotor de Proyectos
Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"
Presente

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del **Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "Qronos"**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado analítico de ingresos por clasificación económica, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, clasificación por objeto del gasto, clasificación económica, clasificación administrativa, clasificación funcional, estado de endeudamiento neto, estado de intereses de la deuda, y el estado de gastos por categoría programática.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos del **Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "Qronos"**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de del Fideicomiso de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.





Párrafo de énfasis sobre la base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Fideicomiso y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública del Estado de Querétaro, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el CONAC, así como los lineamientos y criterios emitidos por dicho Consejo; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La Administración del Fideicomiso ha preparado un ejemplar de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera presupuestaria que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los lineamientos emitidos por el CONAC, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada, con fecha 16 de enero de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de del Fideicomiso sobre los estados e información financiera presupuestaria

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y los lineamientos emitidos por el CONAC, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno del Fideicomiso son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Fideicomiso.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros presupuestarios, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.





Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Fideicomiso.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración del Fideicomiso.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Fideicomiso en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente
Despacho Munir Hayek, S.C.

L.C.P.C. y P.C.C.A. Munir Hayek Domínguez
Socio Director

16 de enero de 2019



FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS

Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso			Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	
			Devengado (4)	Recaudado (5)
Impuestos	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0
Corriente	4,951,433	4,951,433	7,398,888	7,398,888
Capital	0	4,951,433	7,292,283	7,292,283
Aprovechamientos	0	0	106,605	106,605
Corriente	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	5,674,982	502,065	6,177,047	6,082,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0
Total	5,674,982	5,453,498	11,128,480	13,480,888

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso			Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	
			Devengado (4)	Recaudado (5)
Ingresos del Gobierno	5,674,982	5,453,498	11,128,480	13,480,888
Impuestos	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0
Corriente	4,951,433	4,951,433	7,398,888	7,398,888
Capital	0	4,951,433	7,292,283	7,292,283
Aprovechamientos	0	0	106,605	106,605
Corriente	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	5,674,982	502,065	6,177,047	6,082,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0
Total	5,674,982	5,453,498	11,128,480	13,480,888

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL ORONDES
 Estado Anual del Ejercicio del Presupuesto del Ejercicio
 Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo) (Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras en Pesos Argentinos)

Concepto	Ejercicio				Subvenciones
	Aprobado 1	Ampliaciones (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	
Servicios Personales	4,676,483	0	4,676,483	4,491,017	185,466
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,354,936	37,977	2,392,913	2,392,913	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	294,888	0	294,888	294,888	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	615,257	1,543	616,800	595,316	21,484
Seguridad Social	419,675	0	419,675	381,044	38,631
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	566,178	348,425	914,603	807,486	107,117
Previsiones	388,945	(388,945)	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	36,608	0	36,608	19,360	17,248
Materiales y Suministros	110,728	28,000	138,728	113,435	25,293
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	42,577	0	42,577	17,628	24,949
Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	68,151	28,000	96,151	95,807	344
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0
Servicios Generales	859,239	(40,478)	818,761	546,025	269,081
Servicios Básicos	42,096	0	42,096	19,461	22,635
Servicios de Arrendamiento	15,000	0	15,000	0	15,000
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	295,873	(40,000)	255,873	96,284	159,589
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	282,669	0	282,669	245,466	37,173
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	65,350	20,000	85,350	73,761	11,589
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	8,000	0	8,000	0	8,000
Servicios Oficiales	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	150,251	(20,478)	129,773	111,023	15,095
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,532	12,478	41,010	41,010	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	28,532	478	29,010	29,010	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0
Donativos	0	12,000	12,000	12,000	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Bienes inmuebles	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	36,359,065	36,359,065	19,474,609	16,884,456
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	36,359,065	36,359,065	19,474,609	16,884,456
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL CRONOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

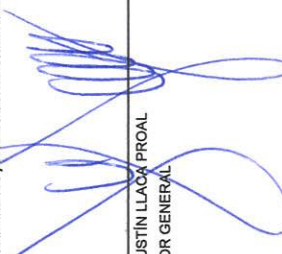
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devenido 4	Pagado 5	
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,286

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL GRONOS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	5,674,982	0	5,674,982	5,195,142	5,191,487	479,840
Gasto de Capital	0	36,359,065	36,359,065	19,474,609	19,474,609	16,884,456
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LAACA PROAL
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ Reducciones 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
100 Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social QRONOS	\$5,674,982	\$36,359,065	\$42,034,047	\$24,669,751	\$24,666,096	\$17,364,296
101 Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social QRONOS	\$5,674,982	\$36,359,065	\$42,034,047	\$24,669,751	\$24,666,096	\$17,364,296
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
Total del Gasto	\$5,674,982	\$36,359,065	\$42,034,047	\$24,669,751	\$24,666,096	\$17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

 L.A.E. JUAN AGUSTÍN LIA CA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

 L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio B = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación						0
Justicia						0
Coordinación de la Política de Gobierno						0
Relaciones Exteriores						0
Asuntos Financieros y Hacendarios						0
Seguridad Nacional						0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						0
Otros Servicios Generales						0
Desarrollo Social	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296
Protección Ambiental						0
Vivienda y Servicios a la Comunidad						0
Salud						0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
Educación						0
Protección Social						0
Otros Asuntos Sociales	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						0
Combustibles y Energía						0
Minería, Manufacturas y Construcción						0
Transporte						0
Comunicaciones						0
Turismo						0
Ciencia, Tecnología e Innovación						0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						0
Saneamiento del Sistema Financiero						0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						0
Total del Gasto	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
			0
	NO APLICA		
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0

Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
	NO APLICA		
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0

TOTAL	0	0	0
--------------	----------	----------	----------

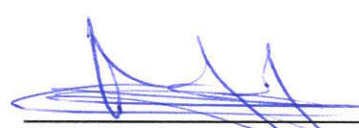
NOTA: No se cuenta con ningún tipo de deuda adquirida.

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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



 L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACÁ PROAL
 DIRECTOR GENERAL



 L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
	NO APLICA	
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0

Otros Instrumentos de Deuda		
	NO APLICA	
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------

NOTA: Al no contar con ningún tipo de deuda adquirida, no se tiene la obligación de pago de intereses de ningún tipo.

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QROONOS

Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subjetivo
	Aprobado 1	Ampliaciones/(Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296
Prestación de Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total Del Gasto	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Programas y Proyectos de Inversión
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)


CONCEPTO	MONTO
<h1>NO APLICA</h1>	

Nota: No aplica, no se contemplaron programas ni proyectos de inversión.

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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


L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL


C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trím)

Dependencia / Entidad / Órgano
desconcentrado /
DENOMINACIÓN DEL

50QR-FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL (QRONOS)

Programa para promover la ejecución de proyectos para el desarrollo integral del Estado

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGrupación DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA A MEDICIÓN	LÍNEA BASE	META PROGR AMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL ALCANZ ADA
PROPOSITO		Los proyectos económicos y/o de bienestar social solicitados al Fideicomiso QRONOS que se ejecutan totalmente.	Porcentaje del número de proyectos ejecutados respecto al número de proyectos planeados.	Calcular tasa Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * (Número de proyectos ejecutados. / Número de proyectos planeados)	Proyectos	Trimestral	100.00	100.00	0.00	25.00	100.00	300.00	75.00

JUSTIFICACION TRIMESTRAL

1ro. DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2018 SE ESTABLECE EL PERIODO DE PLANEACION DE OBRAS.

2ro. DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018 SE ENCUENTRA EL PERIODO DE INICIO DE OBRAS, POR LO QUE AUN NO SE PUEDE VER REFLEJADO DE MANERA SIGNIFICATIVA EL AVANCE TOTAL DE LOS INDICADORES.

3er. FALTAN DOS ETAPAS MAS DE LA OBRA

4to. FALTA LA ETEPA FINAL DE ACUERDO AL PROGRAMA ESTABLECIDO DE OBRA, MISMO QUE SE ESTARA CULMINANDO EN EL 1ER TRIMESTRE DE 2019.

Porcentaje de población beneficiada por los bienes y servicios recibidos, respecto a la población total por beneficiar contemplada en el programa anual autorizado.	Calcular tasa Eficacia Ascendente Porcentaje	100 * (Total de población beneficiada / Total de usuarios población contemplada)	Trimestral	100.00	0.00	69.44	100.00	125.00	73.61
---	--	---	------------	--------	------	-------	--------	--------	-------

JUSTIFICACION TRIMESTRAL

1ro. DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2018 SE ESTABLECE EL PERIODO DE PLANEACION DE OBRAS, POR LO QUE AUN NO SE TIENE EL BENEFICIO A LA POBLACION COMPLETO.

2ro. DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018 SE ENCUENTRA EL PERIODO DE INICIO DE OBRAS, POR LO QUE AUN NO SE PUEDE VER REFLEJADO DE MANERA SIGNIFICATIVA EL AVANCE TOTAL DE LOS INDICADORES.

3er. FALTAN DOS ETAPAS MAS DE LA OBRA

4to. DURANTE EL CUARTO TRIMESTRE DE 2018 SE ENCUENTRA EL PERIODO DE TERMINACIÓN DE OBRAS, POR LO QUE AUN NO SE TIENE EL BENEFICIO A LA POBLACION COMPLETO.

Promedio de población beneficiada por los bienes y servicios, respecto a las obras realizadas.	Promedio Eficacia Ascendente Numero absoluto	Total de población beneficiada / Número de obras realizadas en el periodo	Trimestral	1,283,000.00	36,000.00	0.00	25,000.00	18,000.00	36,000.00	30,777.78	Amarillo
--	--	---	------------	--------------	-----------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------

JUSTIFICACION TRIMESTRAL

1ro. DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2018 SE ESTABLECE EL PERIODO DE PLANEACION DE OBRAS, POR LO QUE AUN NO SE TIENE EL BENEFICIO A LA POBLACION COMPLETO.

LAE JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Reporte de avance de Indicadores 2018 (4o Trím)

**Dependencia / Entidad / Órgano
desconcentrado /
DENOMINACIÓN DEL**

50QR-FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL (QRONOS)

Programa para promover la ejecución de proyectos para el desarrollo integral del Estado

NIVEL	No.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	AGRUPACIÓN DIMENSIÓN SENTIDO EXPRESIÓN	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA A MEDICIÓN	LÍNEA BASE	META PROGR AMADA	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	META UMBRAL ALCANZADA
-------	-----	-------------------	----------------------	--	-------------------	------------------	-----------------------	------------	------------------	----------	----------	----------	----------	-----------------------

2ro. DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018 SE ENCUENTRA EL PERÍODO DE INICIO DE OBRAS, POR LO QUE AUN NO SE PUEDE VER REFLEJADO DE MANERA SIGNIFICATIVA EL AVANCE TOTAL DE LOS INDICADORES.

3er. FALTAN DOS ETAPAS MAS DE LA OBRA

4to. FALTA LA ETEPA FINAL DE ACUERDO AL PROGRAMA ESTABLECIDO DE OBRA, MISMO QUE SE ESTARÁ CULMINANDO EN EL 1ER TRIMESTRE DE 2019.

LAE JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	5,674,982	13,480,888	13,480,888
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	5,674,982	13,480,888	13,480,888
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	5,674,982	24,669,750	24,666,095
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	5,674,982	24,669,750	24,666,095
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	(11,188,862)	(11,185,207)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	(11,188,862)	(11,185,207)
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	(11,188,862)	(11,185,207)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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


L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

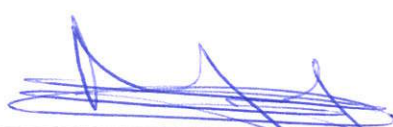
FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		13,480,888
2. Más ingresos contables no presupuestarios		38,110
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	38,110	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		106,605
Productos de capital	106,605	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		13,412,393

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA BROAL
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		24,669,751
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		319,117
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	318,984	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	133	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		24,988,868

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

 L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

 L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS
ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL “QRONOS”**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**Cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades
Federativas y los Municipios**

**Estados Financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2018 y 2017**

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL “QRONOS”

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**Cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades
Federativas y los Municipios**

**Estados Financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2018 y 2017**

Contenido

Informe de Auditoría Independiente

Estado de Situación Financiera - LDF

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF

Balance presupuestario - LDF

Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación por Objeto del Gasto) – LDF

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación Administrativa) - LDF

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación Funcional) – LDF

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación de Servicios Personales por Categoría) – LDF

Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y
los Municipios

DESPACHO MUNIR HAYEK, S.C.

Contadores Públicos y Consultores de Negocios



A la Secretaría de la Contraloría del Estado de Querétaro
Al H. Consejo Técnico del Fideicomiso Promotor de Proyectos
Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"
Presente

Opinión

Hemos auditado los estados financieros e información financiera presupuestaria del **Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "Qronos"**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado de situación financiera detallado; el informe analítico de la deuda pública y otros pasivos; el informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos; el balance presupuestario; los estados analíticos de ingresos detallado, del ejercicio del presupuesto de egresos detallado por clasificación por objeto del gasto, por clasificación administrativa, por clasificación funcional y, por clasificación de servicios personales por categoría.

En nuestra opinión, los estados del **Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "Qronos"**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los lineamientos y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como la Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas de los Municipios.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera" de nuestro informe. Somos independientes del Fideicomiso de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.





Párrafo de énfasis sobre la base de preparación y utilización de este informe

Los estados financieros adjuntos, fueron preparados para cumplir con las disposiciones contenidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, los cuales están presentados conforme los “Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera” emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La Administración del Fideicomiso ha preparado un ejemplar de estados financieros y presupuestales al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada, con fecha 16 de enero de 2019, acorde a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno del Fideicomiso sobre los estados e información financiera presupuestaria

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los “Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera”, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno del Fideicomiso son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Fideicomiso.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.



DESPACHO MUNIR HAYEK, S.C.

Contadores Públicos y Consultores de Negocios



Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Fideicomiso.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración del Fideicomiso.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Fideicomiso en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A t e n t a m e n t e

Despacho Munir Hayek, S.C.

L.C.P.C. y P.C.C.A. Munir Hayek Domínguez
Socio Director

16 de enero de 2019



FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL GRONOS
 Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
 Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2017
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017	Concepto	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	565,491	104,276,885	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	60,318	133,782
a1) Efectivo	8,000	8,000	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería	557,491	1,688,802	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	102,580,083	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	60,318	133,782
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	92,418,437	124,748	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	92,418,437	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	124,748	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	92,983,928	104,401,633	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	60,318	133,782
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	899,566,287	750,005,945	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	554,328	746,942	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	0	7,528	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(306,560)	(168,188)	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	0	0	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	0	0
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	60,318	133,782
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	899,814,055	750,592,227	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	900,251,680	750,790,415
I. Total del Activo (I = IA + IB)	992,797,983	854,993,860	a. Aportaciones	900,251,680	750,790,415
			b. Donaciones de Capital	0	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	92,485,985	104,069,683
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(11,572,832)	5,884,594
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	104,069,684	98,185,089
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(10,847)	0
			IIIC. Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	992,737,665	854,860,078
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	992,797,983	854,993,860

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	133,782	0	0	0	60,318	0	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	133,782	0	0	0	60,318	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1	0	0	0	0	0
B. Crédito 2	0	0	0	0	0
C. Crédito XX	0	0	0	0	0

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2018	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2018	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2018
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NO APLICA										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NOTA: No se cuenta con obligaciones diferentes de financiamiento.
 Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

 L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROMA
 DIRECTOR GENERAL

 L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	5,674,982	13,480,888	13,480,888
A1. Ingresos de Libre Disposición	0	7,398,888	7,398,888
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	5,674,982	6,082,000	6,082,000
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	5,674,982	24,669,750	24,666,095
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	18,972,544	18,972,544
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	5,674,982	5,697,206	5,693,551
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	(11,188,862)	(11,185,207)
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	(11,188,862)	(11,185,207)
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0	(11,188,862)	(11,185,207)

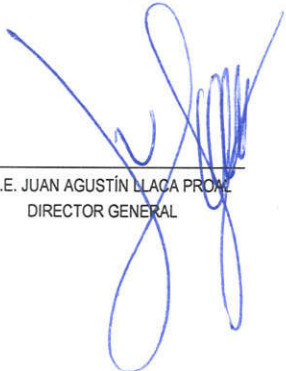
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III - E)	0	(11,188,862)	(11,185,207)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0


Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	0	7,398,888	7,398,888
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	18,972,544	18,972,544
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	(11,573,656)	(11,573,656)
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	(11,573,656)	(11,573,656)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	5,674,982	6,082,000	6,082,000
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	5,674,982	5,697,206	5,693,551
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	384,794	388,449
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	384,794	388,449

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PRON
DIRECTOR GENERAL



L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos			0			0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C. Contribuciones de Mejoras			0			0
D. Derechos			0			0
E. Productos	0	4,951,433	4,951,433	7,398,888	7,398,888	7,398,888
F. Aprovechamientos			0			0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			0			0
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J. Transferencias			0			0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	0	4,951,433	4,951,433	7,398,888	7,398,888	7,398,888
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	5,674,982	502,065	6,177,047	6,082,000	6,082,000	407,018
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0			0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	5,674,982	502,065	6,177,047	6,082,000	6,082,000	407,018
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0
b2) Convenios de Descentralización			0			0
b3) Convenios de Reasignación			0			0
b4) Otros Convenios y Subsidios			0			0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			0			0
c2) Fondo Minero			0			0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			0			0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			0			0

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	5,674,982	502,065	6,177,047	6,082,000	6,082,000	407,018
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	5,674,982	5,453,498	11,128,480	13,480,888	13,480,888	7,805,906
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			0			0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMIREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente		0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social		0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas		0	0	0	0	0
a6) Previsiones		0	0	0	0	0
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos		0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	0	0	0	0	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios		0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		0	0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos		0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad		0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores		0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Servicios Básicos		0	0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento		0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios		0	0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales		0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación		0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad		0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos		0	0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales		0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales		0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público		0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones		0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales		0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones		0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social		0	0	0	0	0
d8) Donativos		0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior		0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración		0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte		0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad		0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos		0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles		0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles		0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento		0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas		0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital		0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores		0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos		0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)		0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras		0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones		0	0	0	0	0
h2) Aportaciones		0	0	0	0	0
h3) Convenios		0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública		0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública		0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública		0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública		0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas		0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros		0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0	0	0	0	0

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,676,483	0	4,676,483	4,491,017	4,491,017	185,466
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,354,936	37,977	2,392,913	2,392,913	2,392,913	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	294,888	0	294,888	294,888	294,888	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	615,257	1,543	616,800	595,316	595,316	21,484
a4) Seguridad Social	419,675	0	419,675	381,044	381,044	38,631
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	566,176	349,425	915,601	807,496	807,496	108,105
a6) Previsiones	388,945	(388,945)	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	36,606	0	36,606	19,360	19,360	17,246
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	110,728	28,000	138,728	113,435	113,435	25,293
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	42,577	0	42,577	17,628	17,628	24,949
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	68,151	28,000	96,151	95,807	95,807	344
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	859,239	(40,478)	818,761	549,680	546,025	269,081
c1) Servicios Básicos	42,096	0	42,096	19,461	19,461	22,635
c2) Servicios de Arrendamiento	15,000	0	15,000	0	0	15,000
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	295,873	(40,000)	255,873	96,284	96,284	159,589
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	282,669	0	282,669	245,496	245,496	37,173
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	65,350	20,000	85,350	73,761	73,761	11,589
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	8,000	0	8,000	0	0	8,000
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	150,251	(20,478)	129,773	114,678	111,023	15,095
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	28,532	12,478	41,010	41,010	41,010	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	28,532	478	29,010	29,010	29,010	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	12,000	12,000	12,000	12,000	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	502,065	502,065	502,065	502,065	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	502,065	502,065	502,065	502,065	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.A.E. JUAN AGUSTIN LIACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMIREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
						0
						0
						0
						0
						0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
Bienestar Social QRONOS						0
						0
						0
						0
III. Total de Egresos (III = I + II)	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	35,857,000	35,857,000	18,972,544	18,972,544	16,884,456
b5) Educación			0			0
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación			0			0
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales	5,674,982	502,065	6,177,047	5,697,207	5,693,552	479,840
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL GRONOS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	5,674,982	36,359,065	42,034,047	24,669,751	24,666,096	17,364,296

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

 L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAÑO
 DIRECTOR GENERAL

 L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMÍREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público			0			0
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			0			0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1			0			0
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	4,676,483	0	4,676,483	4,491,016	4,491,016	185,467
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	4,676,483	0	4,676,483	4,491,016	4,491,016	185,467
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			0			0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1			0			0
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	4,676,483	0	4,676,483	4,491,016	4,491,016	185,467

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONOMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Indicadores de Observancia	Implementación		Resultado		Fundamento	Comentarios
	SI	NO	Monto o valor	Unidad (pesos/porcentajes)		
	Mecanismo de Verificación	Fecha estimada de cumplimiento				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		5,674,982	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		5,674,982	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		5,693,551	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	Reporte Trím. Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trím. Formato 6 d)		4,676,483	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	Reporte Trím. Formato 6 d)		4,491,016	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	Reporte Trím. Formato 6 a)			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (ab)	Reporte Trím. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (ac)	Proyecto de Presupuesto		2,354,936		Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (ad)	Proyecto de Presupuesto		388,945		Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ae)	Cuenta Pública / Formato 5			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción I de la LDF (af)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción II, a) de la LDF (ag)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción II, b) de la LDF (ah)	Cuenta Pública			pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ai)				pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL QRONOS
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
 (Cifras expresadas en pesos)

Indicadores de Observancia	Implementación		Resultado		Fundamento	Comentarios
	SI	NO	Monto o valor	Unidad (pesos/porcentaje)		
	Mecanismo de Verificación	Fecha estimada de cumplimiento				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1	Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
2	Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF
3	Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a.	Limite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b.	Obligaciones a Corto Plazo (nn)				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte de este estado.

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

L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL
 DIRECTOR GENERAL

L.C.P. GERARDO GUERRERO RAMIREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS
ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL
“QRONOS”

**INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADES Y
HALLAZGOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR
SOCIAL "QRONOS"**

**INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADES Y HALLAZGOS DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

En cumplimiento a los requerimientos de información establecidos en los "Términos de Referencia" emitidos por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Querétaro y derivado de la auditoría a los estados financieros, presupuestarios y de cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, que practicamos al **Fideicomiso Promotor de Proyecto Económicos y de Bienestar Social (QRONOS)**, a continuación se presenta nuestro Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores.

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2017

Contabilidad

1. El sistema contable del Fideicomiso no registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. De igual forma, no se emiten estados financieros y presupuestarios acorde a la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ni conforme a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Recomendación: Implantar un Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) conformado por registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, procesar, exponer e interpretar en forma sistemática, las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifiquen la situación patrimonial del Fideicomiso.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada en virtud de que asevera lo siguiente:

"Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "Qronos" del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net"





2. El sistema contable del Fideicomiso no integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado; tampoco genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas, acorde al artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Fracciones III y VI.

Recomendación: El SCG PEF debe ser de tipo transaccional y debe diseñarse y operar de conformidad con las características técnicas definidas en los artículos 19, 38, 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) aprobado por el CONAC. Por ello, debe implantarse un sistema informático contable presupuestal que permita:

- Integrar en forma automática la operación contable con la ejecución de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Registrar en forma automática y por única vez las transacciones contables y presupuestarias en los momentos contables correspondientes, a partir de los procesos administrativo/financieros que las motiven.
- Generar en tiempo real los estados financieros contables, presupuestarios, económicos y programáticos;
- Ser diseñado de tal forma que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información.

Para lo anterior, deberá utilizarse una herramienta tecnológica con la capacidad suficiente para cubrir con eficiencia los requerimientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el CONAC.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”.





3. Los estados financieros que prepara mensualmente la administración del Fideicomiso no cumplen con los criterios de presentación y revelación que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental ni los requerimientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Recomendación: La Administración del Fideicomiso deberá implantar los mecanismos adecuados que permitan preparar los estados financieros mensuales y anuales de conformidad con las normas de presentación y de revelación exigidos por la normatividad y criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”.

4. El sistema contable con el que actualmente cuenta el Organismo no está actualizado toda vez que el registro de las operaciones se realiza en un sistema Contpaq versión 9.1.0., debiendo cumplir con un sistema integral que cumpla con la presentación e integración del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Recomendación: El catálogo de cuentas utilizado en el sistema contable que ha adoptado la Administración del Fideicomiso utilizado no está alineado con los conceptos exigidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable puesto que no contempla los índices, ni la nomenclatura de las cuentas contables ni considera en lo absoluto, las cuentas presupuestales que deberían mostrar las afectaciones presupuestarias al mismo tiempo en que son afectadas las partidas contables o viceversa. Es decir, los datos de las cuentas presupuestarias y de la contabilidad general, deben interrelacionarse en el momento en el cual se registra el devengado de las operaciones financieras del ente, según corresponda.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:





“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”.

5. El expediente de las pólizas contables, no cuenta con el soporte documental adecuado que sustente las operaciones realizadas, adicionalmente no está debidamente resguardado, ni se tiene como práctica firmarlas por quién las genera, supervisa y autoriza.

Recomendación: Integrar de forma mensual el expediente de pólizas con el soporte respectivo, que sustente las operaciones que se están llevando a cabo.

Así como establecer una política que aun y cuando el Fideicomiso no lleve a cabo de forma directa la operación, se obtenga por parte de la Administración el soporte respectivo, como puede ser: pago de nóminas, pago de impuestos, pago de servicios, entre los importantes, así como firmarlas por los responsables de la generación de la información.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Fueron exhibidas físicamente las carpetas de las pólizas contables de enero a junio 2018”.

6. No se tienen debidamente clasificadas en la cuenta contable de pasivo, los diferentes tipos de impuestos que debe que cumplir como parte de sus obligaciones fiscales el Fideicomiso, por las retenciones de ISR sueldos y salarios, ISR por honorarios asimilados a sueldos y salarios, dificultando su adecuado control y presentación en los estados financieros.

Recomendación: presentar el rubro de pasivos por impuestos por pagar, indicando cada uno de los impuestos con los que debe de cumplir el Fideicomiso.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:





“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”.

7. No se tiene como política de control interno, el indicar un sello de pagado en los comprobantes fiscales, indicando que fue pagada, aun y cuando sea la Secretaría de Finanzas quien ejerce estas funciones.

Recomendación: establecer como política interna el identificar los comprobantes con un sellos de pagado, una vez que se haya llevado a cabo dicho pago.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” estableció la política de control interno indicando con sello de pagado los comprobantes fiscales”.

8. No se tiene resguardada, la información contable, fiscal, de personal, bancaria, legal, etc., en un archivo asegurado por el responsable de emitir y resguardar la información.

Recomendación: definir un lugar en el cual se custodie la información contable, fiscal, legal, bancaria, etc., propiedad del Fideicomiso, para evitar una posible sustracción, deterioro o alguna otra que afecte la operación.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Fueron exhibidos los expedientes de información contable, fiscal, de personal y bancaria”.





9. No se tiene como práctica el realizar papeles de trabajo que apoyen en la preparación de los estados financieros y presupuestales, que faciliten la presentación de la información contable, fiscal, presupuestal, de personal, etc.

Recomendación: integrar como parte de la contabilidad papeles de trabajo adicionales, que apoyen en la presentación de la información financiera, presupuestal, fiscal, de personal, legal, etc.

Los papeles de trabajo deben de ser de fácil lectura y una herramienta adicional que facilite la presentación de la información financiera-presupuestaria, en tiempo y forma.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” cuenta con los papeles de trabajo para apoyo en la preparación de los Estados Financieros”.

Bancos

10. No se cuenta con el estado de cuenta bancario oficial de la cuenta bancaria al 31 de diciembre de 2017.

Recomendación: solicitar a la institución bancaria que los estados de cuenta bancarios, lleguen de forma electrónica al Titular del Fideicomiso, para agilizar el registro de las operaciones y de forma parcial se verifiquen a través de la banca electrónica.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el Estado de cuenta bancaria al 31 de diciembre de 2017”.

11. No tuvimos evidencia de la confirmación de saldos bancarios y de inversión, al 31 de diciembre de 2017, aún y cuando en reunión de trabajo fue compromiso de dar seguimiento por el Director Administrativo del Fideicomiso.





Recomendación: Dar puntual seguimiento a los compromisos adquiridos en reuniones de trabajo.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió la solicitud de la confirmación bancaria por parte del Director Administrativo del Fideicomiso “Qronos””.

Inversiones

12. Se observan variaciones en el registro contable de la cuenta de inversión, en virtud de que los intereses que genera la cuenta bancaria se estiman de forma mensual, para efectos de la presentación de los estados financieros mensuales a la Secretaría de la Contraloría, y se ajustan contablemente al mes siguiente puesto que no se cuenta en tiempo y forma con el estado de cuenta oficial. Esta situación se presenta también al cierre del ejercicio fiscal dictaminado.

Recomendación: solicitar a la institución bancaria que los estados de cuenta bancarios, lleguen de forma electrónica al Titular del Fideicomiso, para agilizar el registro de las operaciones de forma exacta.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Los intereses de los estados Financieros Fideicomiso “Qronos” son estimados, en virtud del plazo que se cuenta para la presentación de los mismos ante la Secretaría de la Contraloría”.

13. No se cuenta con el estado de cuenta bancario oficial de la cuenta de inversión, al 31 de diciembre de 2017.





Recomendación: solicitar a la institución bancaria que los estados de cuenta bancarios, lleguen de forma electrónica al Titular del Fideicomiso, para agilizar el registro de las operaciones y de forma parcial se verifiquen a través de la banca electrónica.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el estado de cuenta de inversiones al 31 de diciembre de 2017”.

14. No tuvimos evidencia de una política o criterios adoptados por la Dirección o el Consejo Técnico para decidir sobre la conveniencia de invertir los recursos en determinadas opciones financieras.

Recomendación: Sugerimos que se considere como orden del día de la reuniones del Comité Técnico y de Distribución de Fondos, las consideraciones o criterios sobre los cuales se decidió invertir los recursos del Fideicomiso en determinada institución financiera o instrumento gubernamental y se analice periódicamente las opciones más rentables para dichos fondos.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018 aclaró la conveniencia de invertir en papel gubernamental de bajo riesgo a partir del 10 de mayo de 2016, fue el incrementar el patrimonio del Fideicomiso, pues se generarían rendimientos; lo cual fue informado al Comité Técnico en segunda sesión ordinaria, de fecha 20 de octubre de 2016”.

Activo Fijo

15. En el mes de diciembre de 2017, la Administración del Fideicomiso registró un ajuste al rubro de terrenos por \$249,554,492.31 (Doscientos cuarenta y nueve millones quinientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y dos pesos 31/100) por concepto de actualización de este a los valores catastrales, el cual, debió realizarse hace varios ejercicios en cumplimiento al artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cuya vigencia fue a partir del 1 de enero de 2009 y que establece que los bienes inmuebles no podrán contabilizarse a un valor inferior al catastral que les corresponda.





Recomendación: Establecer mayor supervisión a las disposiciones aplicables al Organismo, capacitar a los funcionarios responsables de emitir y presentar información a las diversas instancias.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018 aclaró que la Administración del Fideicomiso efectivamente registro un ajuste en el rubro de terrenos por \$249’554,492.31 en el mes de diciembre de 2017, solventando el hecho de que no se había realizado en ejercicios anteriores”.

16. Se identificó un automóvil Tsuru que fue robado en el mes de octubre de 2016, actualmente se encuentra relacionado en los resguardos de los activos fijos propiedad del Fideicomiso, y a la fecha no se ha recuperado su valor por parte de la aseguradora.

Recomendación: Realizar las gestiones necesarias para recuperar el valor del automóvil robado desde octubre de 2016, ante la instancia correspondiente.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018 informó que se encuentra en proceso de recuperación del valor, en virtud de que en el ejercicio donde ocurrió el robo del vehículo el criterio de cobro de la aseguradora era que debía de cobrarse por la persona a nombre de quien estuviese la póliza misma que estaba a nombre del Gobierno del Estado de Querétaro, siendo hasta el 16 de marzo e 2018 que la aseguradora define que “A nombre de quien se encuentre la póliza no interviene en la indemnización de la unidad, ya que este pago se realiza al legítimo dueño de la unidad, el trámite se realizó hasta el 3 de septiembre de 2018”.

17. No se cuenta con un adecuado resguardo de las facturas de los activos fijos propiedad del Fideicomiso, a fin de tener un adecuado control interno del expediente, debidamente resguardado.





Recomendación: integrar un expediente que concentre las facturas de los activos fijos propiedad del Fideicomiso, que esté debidamente resguardado.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió expediente de Activo Fijo”.

18. No se registró contablemente la depreciación mensual por los dos automóviles que se adquirieron en 2016 por parte del Fideicomiso, únicamente se registró un solo movimiento en el mes de diciembre de 2017 que concentra la depreciación acumulada de estos no registrada en el ejercicio de 2016.

Recomendación: Establecer mayor supervisión a las disposiciones aplicables, capacitar a los funcionarios responsables de emitir y presentar información a las diversas instancias, así como realizar en tiempo y forma los registros contables que sean parte de la operación del Fideicomiso.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”

19. La cédula proporcionada de los activos fijos propiedad del Fideicomiso no muestra el comportamiento de la depreciación los activos fijos depreciados en ejercicios anteriores, razón por la cual no fue posible validar la totalidad de este rubro.

Recomendación: Definir papeles de trabajo que cumplan con los requisitos mínimos que establece la Norma contable, capacitar a los funcionarios responsables de emitir y presentar información a las diversas instancias y realizar en tiempo y forma los registros contables que sean parte de la operación del Fideicomiso.





Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” exhibió cédula de activos fijos”.

20. Se observa error en el valor total de los bienes inmuebles, propiedad del Fideicomiso, respecto del documento proporcionado por la Dirección Municipal de Catastro con fecha 28 de noviembre de 2017. A la fecha, no tenemos evidencia de las acciones realizadas por la Administración del Fideicomiso para solicitar que los datos sean corregidos:

Ubicación del Predio	Superficie del terreno en m2	Valor /m2 de suelo	Valor Total según Dirección Municipal de Catastro	Valor por operación	Variación Identificada (\$)
Av. Ing. Armando Birlain s/n Fraccionamiento Centro Sur	62,074.33	\$ 4,590.00	\$84'921,174.70	284'921,174	\$ 200'000,000
Bldv. Bernardo Quintana s/n, Fraccionamiento Centro Sur	13,744.68	\$ 623.85	\$8'574,726.24	\$8'574,618.61	\$ 107.62
Interior de manzana s/n, Fraccionamiento Centro Sur	143,700.36	\$ 558.50	\$80,257,700.07	\$80'256,651.06	\$ 1,049.01

Recomendación: Realizar de forma inmediata las gestiones necesarias para que la Dirección Municipal de Catrasto emita un documento con los valores y metros de cada inmueble de forma correcta y en su caso, la Dirección del Fideicomiso evalúe si los registros contables requieren nuevamente ser ajustados.



Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018, anexó oficio DMC/DPYAC/5010/2017 de la dirección de Catastro Municipal donde se puede apreciar la actualización de los valores catastrales recibido el 05 de diciembre de 2017 en el Fideicomiso, haciendo la aclaración que el mismo contiene un error aritmético en la línea número dos, por parte de la Dirección de Catastro”.

21. Se observa error en la referencia de metros cuadrados, respecto del documento proporcionado por la Dirección Municipal de Catastro con fecha 28 de noviembre de 2017, y los datos proporcionados por el Fideicomiso. A la fecha, no tenemos evidencia de las acciones realizadas por la Administración para solicitar que los datos sean corregidos:

Ubicación del Predio	Superficie del terreno en m2 según escritura	Superficie en m2 según la Dirección Municipal de Catastro	Variación en m2
Av. Cerro Blanco s/n Fraccionamiento Centro Sur	535.33	358.05	177.28
Av. Pie de la Cuesta s/n, Epigmenio González	2,191.42	2,423.42	232.00

Recomendación: Realizar de forma inmediata las gestiones necesarias para que la Dirección Municipal de Catastro emita un documento con los valores y metros de cada inmueble de forma correcta y en su caso, la Dirección del Fideicomiso evalúe si los registros contables requieren nuevamente ser ajustados.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018, informó que se enviará un oficio a la Dirección de Catastro Municipal, solicitando la aclaración de los metros cuadrados de los inmuebles del Fideicomiso a lo que resulte aplicable.





22. No nos fue proporcionado el último avalúo practicado a los activos fijos, propiedad del Fideicomiso.

Recomendación: Actualizar los valores del último avalúo, y en su caso la Dirección del Fideicomiso evalúe si los registros contables requieren de ser ajustados.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“De los Activos Fijos registrados al 31 de Mayo de 2018, se exhibieron avalúos y facturas”.

Pasivos

23. No se tiene como práctica el conciliar la información que integra los impuestos por pagar, ya que en el mes de diciembre de 2017, se generó una póliza contable de ajuste, en la cual se reconocieron las variaciones identificadas en referencia al pago realizado, por los diversos impuestos.

Recomendación: Establecer mayor supervisión a los registros contables provisionando de forma mensual cada tipo de impuesto aplicable al Fideicomiso, capacitar a los funcionarios responsables de emitir y presentar información a las diversas instancias, así como realizar en tiempo y forma los registros contables que sean parte de la operación del Fideicomiso, para evitar realizar ajustes por depuración y/o corrección de impuestos al cierre del ejercicio.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” elaboró una conciliación de impuestos”.

Ingresos

24. No se cuenta con un expediente que concentre los ingresos obtenidos, que se soporten con reportes generados por la Secretaría de Finanzas, en donde sea posible verificar y conciliar la fecha de generación, concepto para el cual fue creado, monto y autorización para su erogación.





Recomendación: Integrar de forma mensual el expediente de pólizas con el soporte respectivo, que sustente las operaciones que se están llevando a cabo. Además de integrar un expediente que concentre todos los reportes que afecten el presupuesto del Fideicomiso, ya sea por ingreso o en su caso gasto.

Así como establecer una política que aun y cuando el Fideicomiso no lleve a cabo de forma directa la operación, se obtenga por parte de la Administración el soporte respectivo.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a partir del día 12 de junio de 2018 abrió la cuenta con BanBajo para la concentración de los ingresos obtenidos por la Secretaría de Planeación y Finanzas, a partir de la cual se podrán realizar las conciliaciones”.

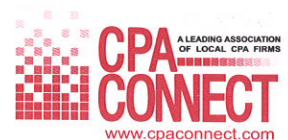
Nóminas

25. No se tiene como práctica, integrar un expediente de las nóminas pagadas por el Fideicomiso, así como integrar en un papel de trabajo que concentre las percepciones y deducciones y que este sirva de base para conciliar la información con la que cuenta la Secretaría de Finanzas.

Recomendación: Integrar y soportar de forma mensual el expediente de pólizas con el soporte respectivo, que sustente las operaciones que se están llevando a cabo. Así como establecer una política que aun y cuando el Fideicomiso no lleve a cabo de forma directa esta operación, se obtenga por parte de la Administración el soporte respectivo, como es el caso del pago de nóminas.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el expediente de Nóminas”.





26. No se cuenta con un expediente que concentre los recibos de nómina timbrados que cumplan con las disposiciones vigentes en cuanto a la emisión de los CDFI que se deben de emitir a los empleados del Fideicomiso, aun y cuando sea la Secretaría de Finanzas quien realiza esta acción.

Recomendación: Aun y cuando el Fideicomiso no realiza de forma directa esta operación, la Administración debe de integrar y custodiar un expediente con los recibos timbrados de nómina, ya que finalmente este recurso es parte de su presupuesto.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el expediente de Nóminas”.

27. No se cuenta con un expediente que concentre el pago de la dispersión de nóminas de forma quincenal, aun y cuando sea la Secretaría de Finanzas quién ejerce esta función.

Recomendación: Aun y cuando el Fideicomiso no realiza de forma directa esta operación, la Administración debe de integrar y custodiar un expediente que concentre la dispersión del pago de nómina de forma quincenal.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el expediente de Nóminas”.

28. Se observa que existen contratos de prestación de servicios por Honorarios Profesionales, celebrados con el C.P. Gerardo Guerrero Ramírez, que se empalman en cuanto a vigencia por diversas actividades, como son: Honorarios por servicios profesionales del 2 de enero al 30 de junio de 2017, por honorarios por sueldos asimilados a sueldos y salarios del 1 de abril al 31 de agosto de 2017, y un nombramiento emitido por la Oficialía Mayor, en calidad de Director Administrativo a partir del 1° de julio de 2017.





En el análisis al consecutivo de pólizas contables no se tuvo evidencia de la existencia de los recibos de honorarios por servicios profesionales que cumplan con requisitos fiscales, que fueron pagados al C.P. Gerardo Guerrero Ramírez.

Recomendación: Establece mayor supervisión por parte de la Dirección, respecto de los periodos en los cuales se formalizan los contratos por prestación de servicios y evitar que se presenten diversas figuras fiscales en una sola persona, así como incorporar en las pólizas contables los recibos fiscales timbrados, ya que son servicios que fueron pagados en tiempo y forma.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018, aclaró que los contratos de honorarios por servicios profesionales y honorarios por sueldos asimilados a salarios de los CC. Gerardo Guerrero Ramírez y Marisela del Carmen Vidal Caballero no se empalman, toda vez que la cláusula sexta de los contratos suscritos en honorarios asimilables establece que deja sin efectos cualquier contrato firmado con anterioridad; por otro lado manifiesta que si cuenta con evidencia de recibos de honorarios pro servicios profesionales con requisitos fiscales del C.P. Gerardo Guerrero Ramírez, del cual exhibió recibo de enero y febrero de 2017”.

29. Se observa que existen contratos de prestación de servicios por Honorarios Profesionales, celebrados con la Lic. Marisela del Carmen Vidal Caballero, que se empalman en cuanto a vigencia por diversas actividades, como son: Honorarios por servicios profesionales del 8 de febrero al 8 de agosto de 2017, por honorarios por sueldos asimilados a sueldos y salarios del 1° de abril al 31 de agosto de 2017, y un tercer contrato también por honorarios por sueldos asimilados a sueldos y salarios del 1° de septiembre al 31 de diciembre de 2017, a la fecha no tenemos evidencia cual sea su situación laboral y ejercicio de sus facultades, en el Fideicomiso.

Recomendación: Establece mayor supervisión por parte de la Dirección, respecto de los periodos en los cuales se formalizan los contratos por prestación de servicios y evitar que se presenten diversas figuras fiscales en una sola persona, así como incorporar en las pólizas contables los recibos fiscales timbrados, ya que son servicios que fueron pagados en tiempo y forma.

Es importante se aclare de forma inmediata, por la Dirección del Fideicomiso, la situación laboral de la Lic. Marisela del Carmen Vidal Caballero.





Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018, aclaró que los contratos de honorarios por servicios profesionales y honorarios por sueldos asimilados a salarios de los CC. Gerardo Guerrero Ramírez y Marisela del Carmen Vidal Caballero no se empalman, toda vez que la cláusula sexta de los contratos suscritos en honorarios asimilables establece que deja sin efectos cualquier contrato firmado con anterioridad; así como hace del conocimiento de la situación laboral de la Lic. Marisela del Carmen Vidal caballero continúa siendo la de honorarios asimilables a salarios, ejerciendo las facultades especialista jurídico en el fideicomiso, anexando copia del último contrato firmado entre el Fideicomiso y la suscrita, así como copia de la página 4 del Acta de la Segunda Sesión Ordinaria de 2018, donde se informa en el seguimiento de acuerdos el estatus que guarda la solicitud de reforma del reglamento Interior del Fideicomiso en el que se pretende desaparezca la Unidad Comercial y se cree la Unidad Jurídica con el propósito de regular la situación.

Presupuesto

30. No se cuenta con un sistema de control y registro presupuestal que le permita registrar en forma simultánea las operaciones presupuestales y contables y reconocer los momentos contables de los ingresos y egresos y por ende tener un control del ejercicio del gasto, tal como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Recomendación: Implementar el sistema contable presupuestal y que este pueda generar información de forma mensual, que reconozca cada momento del presupuesto y que sea una herramienta para apoyar a la Administración en cumplir en tiempo y forma con los compromisos adquiridos, así como para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:





“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”.

31. A la fecha de la emisión de los estados presupuestales, no contamos con la información definitiva de carácter presupuestal, conciliada con la Cuenta Pública de 2017.

Recomendación: Conciliar la información presupuestal del ejercicio dictaminado con las cifras que se presentarán en la Cuenta Pública.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el oficio de entrega de cuenta pública 2017”.

32. No se cuenta con un expediente que integre la información de tipo presupuestal, no se cuenta con evidencia de una conciliación mensual entre las cifras contables y las presupuestales, que sean parte de los estados financieros, presentados a la Secretaría de la Contraloría.

Recomendación: Establecer mayor supervisión por parte de la Dirección del Fideicomiso e integrar un expediente formal que concentre los registros contables-presupuestales del ejercicio dictaminado y capacitar a los funcionarios responsables de emitir y presentar información a las diversas instancias.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Los estados financieros emitidos por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social “Qronos” del mes de Agosto de 2018 se elaboraron con el sistema saacg.net”.

Aspectos legales

33. Las dos Actas del Comité Técnico, celebradas en el ejercicio 2017, no están debidamente formalizadas, ya que carecen de firmas a la emisión de los estados financieros dictaminados.





Recomendación: Formalizar de forma inmediata las Actas del Comité Técnico.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibieron las Actas del Comité Técnico celebradas en el ejercicio 2017, debidamente formalizadas”.

34. A la emisión de los estados financieros, no se realizó por parte de la Fiduciaria, ninguna instrucción del manejo de los recursos al Fideicomiso, así como no tuvimos evidencia de la presentación de los informes trimestrales que debe de presentar la Fiduciaria al Comité Técnico y de Fondos, con fundamento en la escritura número 14822 de fecha 18 de noviembre de 1993.

Recomendación: La Dirección del Fideicomiso, debe de obtener las cartas instrucción y los informes trimestrales emitidos por la Fiduciaria, con la finalidad de formalizar las operaciones realizadas.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió oficio de solicitud Informe del ejercicio 2017 a través del oficio “Qronos” No. 0476/2017”.

35. No se tiene evidencia del cumplimiento de las actividades que deben de llevar a cabo el Comité Técnico y la Fiduciaria según el contrato celebrado, entre las principales:
- Contabilidad especial mensual elaborada por la Fiduciaria en cumplimiento al contrato celebrado.
 - Informe del Comisario, respecto de las actividades a cumplir de acuerdo al contrato celebrado entre el Fideicomiso y la Fiduciaria.
 - No se proporcionaron los pagos por las obligaciones a cargo del Fideicomiso, con la aprobación de la Secretaría de Planeación y Finanzas, como lo indica el contrato formalizado.





Recomendación: La Dirección del Fideicomiso, debe de dar puntual seguimiento a los compromisos adquiridos en el contrato celebrado con la Fiduciaria.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación está en proceso, en virtud de que asevera lo siguiente:

“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” a través del oficio “Qronos” No. 0399/2018, aclaró que en la primera Sesión Ordinaria de 2018, se presentó la delegada fiduciaria, Lic. Verónica Carmona Rangel solicitando actualización al contrato del Fideicomiso, comprometiéndose la Fiduciaria a enviar un borrador de propuesta, el cual a la fecha no ha sido recepcionado en el Fideicomiso, exhibe copia de la página 5 de dicha sesión.

Obra Pública

36. Se identificó que la Bitácora de Obra de fecha 12 de junio de 2017, no está firmada por el LAE. Juan Agustín Llaca Proal Titular del Fideicomiso y corresponde a la operación celebrada con el contratista C. Juan Carlos Cisneros Álvarez, cuya Obra es: “Cálculo Estructural y Estudio de Mecánica de sueldos para área lúdica del CECOFAM y la cafetería general en el Centro de Justicia del Poder Judicial del Estado de Querétaro”.

Recomendación: La Dirección del Fideicomiso, debe de dar puntual seguimiento a la formalización de las bitácoras de Obra y firmar inmediatamente la bitácora faltante.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió bitácora debidamente firmada”.

Presupuesto

37. A la fecha de la emisión de los estados presupuestales, no contamos con la totalidad de la información definitiva de carácter presupuestal, conciliada con la Cuenta Pública de 2017, que se origina por una falta de programación y probablemente desconocimiento total de las normas que lo regulan.





Recomendación: Establecer mayor supervisión por parte de la Dirección del Fideicomiso para integrar un expediente formal que concentre la información contable-presupuestaria del ejercicio dictaminado y capacitar a los funcionarios responsables de emitir y presentar información a las diversas instancias.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:

“Se exhibió el oficio de entrega de cuenta pública 2017, con información dictaminada”.

Otros temas

38. Falta de capacitación a los funcionarios responsables de la operación del Fideicomiso respecto de la Normatividad aplicable al Fideicomiso, que dio como resultado un atraso importante en la entrega de la información del cierre anual que acompaña a los estados financieros, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017; así como falta de formalidad a las fechas establecidas por el propio Fideicomiso respecto de la entrega de la documentación de acuerdo a lo establecido en el Cronograma de entrega de información, ello, en virtud de que no nos fue proporcionada la totalidad de la información solicitada, correspondiente al ejercicio dictaminado, así como falta de cumplimiento a los acuerdos formalizados en las diversas reuniones celebradas.

Falta de supervisión por los funcionarios responsables de la generación de la información, así como dar seguimiento a los temas relacionados con la auditoría correspondiente al ejercicio 2017. Así como falta de seguimiento a las instrucciones solicitadas a los funcionarios del Fideicomiso por la H. Contraloría, con la finalidad de agilizar la entrega de la información.

Recomendación: que los funcionarios y personal del Fideicomiso, sean capacitados por procedimiento para obtener una seguridad plena de la eficacia y eficiencia en la operación del Fideicomiso de manera integral.

Seguimiento: Mediante oficio OICOM/352/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, elaborado por la Titular del Órgano Interno de Control del Fideicomiso, como seguimiento a la atención de observaciones presentadas por el ejercicio 2017, confirma que esta observación ha sido solventada, en virtud de que asevera lo siguiente:



DESPACHO MUNIR HAYEK, S.C.

Contadores Públicos y Consultores de Negocios



“La Dirección Administrativa del Fideicomiso “Qronos” exhibió Reconocimiento del C.P. Gerardo Guerrero Ramírez por su participación en el Diplomado de contabilidad gubernamental y Disciplina Financiera de fecha 9 de julio de 2018”.

Comentario General:

Para efecto de la presentación del presente informe se analizó el seguimiento del Órgano Interno de Control para la solventación de las observaciones presentadas en el ejercicio 2017, por la Firma, sin embargo, en los Términos de Referencia no se establecen las acciones que se desarrollaran, para la solventación de las observaciones.

Atentamente
DESPACHO MUNIR HAYEK, S. C.


C.P.C. y P.C.C.A. Munir Hayek Domínguez
Socio Director

Ciudad de México
21 de enero de 2019



FIDEICOMISO PROMOTOR DE PROYECTOS
ECONÓMICOS Y DE BIENESTAR SOCIAL
“QRONOS”

REPORTE DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 1

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCION GENERAL	Valor Económico	%
Rubro afectado:		\$	-
Cuenta afectada:		\$	0%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto:

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Incumplimientos normativos	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
0%	0%	0%	0%

Descripción del hallazgo

Durante el ejercicio 2018 la Administración no obtuvo por parte de la Fiduciaria los reportes trimestrales de las actividades llevadas a cabo en la realización del objeto y fines del contrato de Fideicomiso, así como los estados de cuenta mensuales, por parte de la Fiduciaria.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

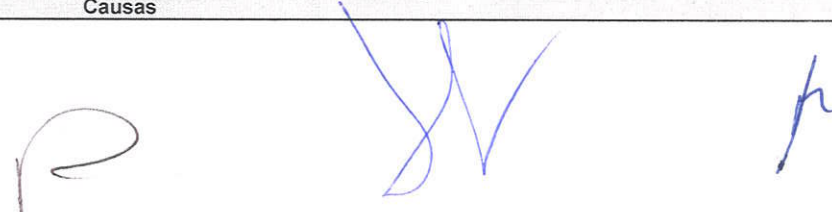
En el contrato del Fideicomiso, con escritura número 14,822 de fecha 18 de noviembre de 1993, en la Cláusula QUINTA, inciso f), muestra todas aquellas obligaciones a que esta sujeta la Fiduciaria.

Disposiciones en Materia de Control Interno, para los Sujetos Obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Título segundo, Capítulo I Artículo 8. Normas generales, principios y elementos de control interno, inciso C. Tercera norma general. Actividades de control, Principio 10. Diseñar actividades de control, párrafo 10.2 Diseño de Actividades de Control Apropriadas

Supuestos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas



No se dió puntual seguimiento al cumplimiento de las obligaciones a que esta sujeta la Fiduciaria de acuerdo al contrato celebrado.

Efectos
Incumplimiento a las obligaciones contractuales por parte de la Fiduciaria y falta de rendición de informes y otra información de interés para el Fideicomitente y Fideicomisario.

Recomendaciones

Correctivas
Ddar puntual seguimiento al cumplimiento de las obligaciones contractuales de la Fiduciaria, ratificando las obligaciones contraídas mediante la formalización de un Contrato vigente con el Fideicomiso.

Preventivas
Dar seguimiento puntual seguimiento al cumplimiento de la redición de cuentas por la Fiduciaria soportado en un contrato actual con el Fideicomiso, obteniendo los reportes trimestrales de las actividades llevadas a cabo y estados de cuenta mensuales, por parte de la Fiduciaria.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTIN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019
28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 2

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	<i>Valor Económico</i>	%
Rubro afectado:		\$	-
Cuenta afectada:		\$	0%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto:

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Financieras y Administrativas	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
0%	0%	0%	0%

Descripción del hallazgo

No se obtuvo evidencia, de la existencia de una fianza del personal que maneja recursos financieros del Organismo, aun y cuando es la Secretaría de Finanzas quien ejerce a la fecha, el presupuesto asignando al Fideicomiso.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Disposiciones en Materia de Control Interno, para los Sujetos Obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Título segundo, Capítulo I Artículo 8. Normas generales, principios y elementos de control interno, inciso C. Tercera norma general. Actividades de control, Principio 10. Diseñar actividades de control, párrafo 10.2 Diseño de Actividades de Control Apropriadas; d) Controles físicos sobre los activos y bienes vulnerables.

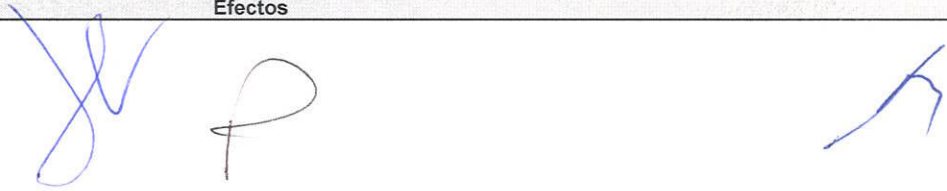
Supuestos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

No se da seguimiento a las disposiciones en Materia de Control Interno.

Efectos



No se asegura la custodia adecuada de los recursos financieros con los que cuenta el Fideicomiso.

Recomendaciones

Correctivas

Analizar la posibilidad de contratar fianzas para el personal que administre recursos financieros y asignarle un espacio adecuado para la custodia de esos recursos.

Preventivas

Contratar las fianzas respectivas que ganticen, en su caso, la recuperación de bienes siniestrados o extraídos ilícitamente.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN ELACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019
28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.:

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	<i>Valor Económico</i>	%
Rubro afectado:	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 306,561.00	
Cuenta afectada:	12631 Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ 41,661.00	14%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Financieras y Administrativas

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$ 41,661.00 14%	\$ 41,661.00 100%	\$ 4,230.00 1%
		\$ 4,230.00 10%

Descripción del hallazgo

Al cierre del ejercicio 2018 se determinó una diferencia en el Monto Original de la Inversión (MOI) por \$1,670 que corresponde a un monitor Dell adquirido en diciembre de 2016, que no está considerado en los activos fijos propiedad del Fideicomiso.

Se identificó una diferencia en la depreciación acumulada del equipo de transporte por \$8,027 que corresponde a un mes de depreciación no considerada.

Se identificó una diferencia en la depreciación del equipo de cómputo por \$5,939 que corresponde a una computadora que no se consideró su depreciación en el calculo proporcionado.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Título Tercero, Capítulo II del Registro Patrimonial NIF C-6 Propiedades planta y equipo. Párrafo 60.2 Revelaciones aplicables a Entidades Públicas.

Registro o actos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

No se dió puntual seguimiento a la determinación mensual de la depreciación de activo fijo, así como no se tiene como práctica realizar una conciliación de las cifras presentadas en la depreciación (activo) y el efecto de las cuentas de resultados.

Efectos

Que no se cuente con la información contable confiable respecto de la valuación de activos.

Recomendaciones

Correctivas

Efectuar revisión del cálculo de la depreciación acumulada de los activos y efectuar el registro de la póliza contable en tiempo y forma, a efecto de presentar en la contabilidad el monto correcto de depreciación acumulada de todos los activos, propiedad del Fideicomiso.

Preventivas

Da puntual seguimiento a la determinación mensual de la depreciación de los activo propiedad del Fideicomiso.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019
28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 4

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	<i>Valor Económico</i>	%
Rubro afectado:	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 900,251,681.00	
Cuenta afectada:	Aportaciones	\$ 900,251,681.00	100%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto:

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Finacieras y Administrativas	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$ 900,251,681.00	\$ 900,251,681.00	\$ 149,461,265.00	\$ 149,461,265.00	
100%	100%	17%	17%	

Descripción del hallazgo

Durante el ejercicio 2018, se registró un incremento en Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por \$149,461,265, el cual corresponde a un efecto neto entre una baja de activo fijo por \$99,077 (automóvil Nissan robado) y el registro por incremento de los valores catastrales de los inmuebles propiedad del Fideicomiso por \$149,560,342, sin que se hayan afectado las cuentas de resultados respectivas.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Título Tercero, Capítulo II
NIF C-11 Capital Contable. párrafo 40.2 Capital Contribuido.

Supuestos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

No se da seguimiento a las disposiciones en Materia de Contabilidad.

Efectos

Registro incorrecto de operaciones financieras y presentación de saldos erróneos en los registros contables.

Recomendaciones

Correctivas

Establecer mayor supervisión a la generación de la información financiera y especial cuidado a la integración de las aportaciones del Patrimonio para efecto de presentar información correcta a los diversos interesados.

Preventivas

Dar seguimiento puntual al cumplimiento de la normatividad aplicable en materia contable.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019
28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 5

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	<i>Valor Económico</i>	%
Rubro afectado:	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 60,318.00	
Cuenta afectada:	2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 60,318.00	100%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto:

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Financieras y Administrativas	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
\$ 60,318.00 100%	\$ 60,318.00 100%	\$ 60,318.00 100%	\$ 60,318.00 100%

Descripción del hallazgo

Se identificó que no se tiene como práctica el registro de las provisiones de los impuestos a que está sujeto el Fideicomiso, como son: retenciones de honorarios asimilables a salarios, impuesto sobre nóminas y el 5% al millar por inspección de obras, en el mes en que se genera, sino que conjuntamente se registra la provisión y el pago, en el mes en que se presenta la declaración.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Título Tercero, Capítulo I
NIF C-9 Provisiones, Contingencias y Compromisos 40 Normas de Valuación.

Supuestos * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

No se tiene como práctica el realizar papeles de trabajo para efecto de determinar el monto correcto del registro de la provisión por concepto de retenciones de honorarios asimilables a salarios, así como impuesto sobre nómina en el mes en que se realiza la retención.

Efectos

Registros y presentación de saldos incorrectos en los registros contables, así como en la presentación de estados financieros de los pasivos presentados por concepto de retenciones de honorarios asimilables a salarios, impuesto sobre nómina y 5% al millar por inspección de obras.

Recomendaciones

Correctivas

Establecer mayor supervisión a la generación de la información financiera y especial cuidado del registro de las provisiones por los impuestos a que está obligado el Fideicomiso.

Preventivas

Diseñar e implementar papeles de trabajo a efecto de determinar el monto del registro de la provisión por concepto de retenciones de honorarios asimilables a salarios, así como impuesto sobre nómina y 5% al millar por inspección de obras, en el mes en que se realiza la retención.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019

28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 6

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	<i>Valor Económico</i>	%
Rubro afectado:	SERVICIOS PERSONALES	\$ 4,491,016.00	
Cuenta afectada:	5114 SEGURIDAD SOCIAL	\$ 381,044.00	8%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto Riesgo

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Finacieras y Administrativas	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
\$ 381,044.00 8%	\$ 381,044.00 100%	\$ 381,044.00 8%	\$ 381,044.00 100%

Descripción del hallazgo

No se tuvo evidencia del correcto cálculo y verificación de la determinación y pago de las cuotas de seguridad social por parte del Fideicomiso. Además, la Administración no tiene como práctica el contar con papeles de trabajo que permitan conciliar que los pagos realizados por la Secretaría de Finanzas correspondan con lo determinado por el Fideicomiso, todavez que es la Secretaría de Finanzas quien realiza dichos pagos.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Título Tercero.
Ley del Instituto Mexicano del Seguro Social.

Supuestos * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

No se tiene como práctica el realizar papeles de trabajo a efecto de determinar las cuotas de seguridad social cargo del Fideicomiso, así como verificar el correcto pago que realiza la Secretaría de Finanzas a su presupuesto.

Efectos

No se tiene certeza del correcto cálculo y pago de las cuotas de seguridad social.

Recomendaciones

Correctivas

Establecer mayor supervisión a la generación de papeles de trabajo que permitan una correcta presentación y control de la información financiera del Fideicomiso.

Preventivas

Diseñar e implementar papeles de trabajo a efecto de determinar la correcta aplicación de las cuotas de seguridad social a cargo del Fideicomiso.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019

28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 7

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	<i>Valor Económico</i>	%
Rubro afectado:	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 899,566,287.00	
Cuenta afectada:	12311 Terrenos	\$ 899,566,287.00	100%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Financieras y Administrativas	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
\$ 899,566,287.00 100%	\$ 899,566,287.00 100%	\$ 285,345.00 0%	\$ 285,345.00 0%

Descripción del hallazgo

Error (neto) en el valor total de los bienes inmuebles, propiedad del Fideicomiso, respecto del documento proporcionado por la Dirección Municipal de Catastro con fecha 17 de diciembre de 2018, por \$285,345. En los predios con las siguientes claves catastrales: 140100136043007, 140100117861009, 140100136009001 y 140100136009996

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Título Tercero



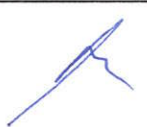
Supuestos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

Se verificó la información presentada en el documento proporcionado por la Dirección Municipal de Catastro con fecha 17 de diciembre de 2018, la cual presenta valores en los terrenos que no coinciden aritméticamente con el importe por m² y el valor por m² de superficie de los terrenos.

Efectos

Se presenta una variación de \$285,345 entre el valor presentado en el documento proporcionado por la Dirección Municipal de Catastro con fecha 17 de diciembre de 2018 y el registrado contablemente en los valores resultantes aritméticos entre el importe en pesos por m2 de superficie de los terrenos.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar de forma inmediata las gestiones necesarias para que la Dirección Municipal de Catastro emita un documento con los valores y metros de cada inmueble de forma correcta y en su caso, la Dirección del Fideicomiso evalúe si los registros contables requieren nuevamente ser ajustados.

Preventivas

Verificar la información presentada en el documento proporcionado por la Dirección Municipal de Catastro que concilie con el resultado aritmético de multiplicar el importe en pesos por m2 por el valor en m2 de superficie cada terreno y en caso de identificar las variaciones y solicitar nuevamente la correcciones correspondientes.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019
28/02/2019

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 8

Nombre del ente público:	Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social "QRONOS"		
Periodo sujeto a revisión:	2018		
Área Administrativa o Unidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	Valor Económico	%
Rubro afectado:			
Cuenta afectada:			0%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto:

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2018 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	TIPO:	
Reporte de Hallazgos y Recomendaciones	Deficiencias Financieras y Administrativas	

Montos y cantidades (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
En relación al Universo	En relación al Universo	En relación a la Muestra	
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	0%	0%	0%

Descripción del hallazgo

En referencia a lo estipulado en el Marco Conceptual emitido por el CONAC, en el Capítulo VII, de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los indicadores de postura fiscal, párrafo I) notas a los estados financieros, inciso a) notas de desglose sección II) notas al estado de actividades, en el rubro de Gastos y Otras Pérdidas, se observa que no se presentó el detalle y explicación de la integración del saldo de la cuenta Obras Públicas en Bienes del Dominio Público.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley General de Contabilidad Gubernamental, Título Tercero
Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental Capítulo VII, Párrafo I) Notas a los Estados Financieros, inciso a), Sección II notas al estado de actividades, rubro gastos y otras pérdidas.

Supuestos * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas

No se tiene no se tiene como práctica realizar un análisis detallado del puntual cumplimiento de las disposiciones aplicables, respecto de la presentación de la información financiera.

Efectos

Incumplimiento de las disposiciones aplicables respecto de la presentación de las notas a los estados financieros.

Recomendaciones

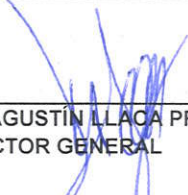

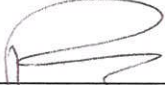
Correctivas

Realizar la correcta presentación de las notas a los estados financieros dando puntual atención a la normatividad aplicable.

Preventivas

Establecer mayor grado de supervisión en la presentación de la información financiera con el detalle y explicación de las integraciones requeridas con base en la normatividad aplicable. Además de capacitar a todos los funcionarios que integran el Fideicomiso y que sean responsables de la emisión y presentación de la información financiera.

Participantes

		
L.A.E. JUAN AGUSTÍN LLACA PROAL DIRECTOR GENERAL	C.P.C. MUNIR HAYEK DOMÍNGUEZ SOCIO DIRECTOR	LIC. ANA CECILIA DE LA ISLA MIRANDA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma
Fecha compromiso de atención

07/01/2019
28/02/2019