



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Plan de Cuentas	Cuenta y concepto	Tipo	Saldo Final
1111-2-001	Caja 1		401,780.67
1112-1-1-001	180450391 fortalecimiento	Productiva	73,033.90
1112-1-1-003	0102206293 RECURSOS PROPIOS	Productiva	99,948.73
1112-1-3-001	89561530101 FORTALECIMIENTO	Productiva	33,277.35
1112-1-4-1-1	RECURSOS PROPIOS 0109952438	Productiva	103,420.84
1112-1-4-1-2	RAMO 28 0109952675	Productiva	90,965.13
1112-1-4-2-1	FORTAMUN 2017 0109952640	Productiva	0.21
1112-1-4-3-8	FAS 2017 EVALUACION DE CONTROL DE CONFIANZA	Productiva	0.02
1112-1-5-001	0111312758 RECURSOS PROPIOS 2018	Productiva	1,774,582.56
1112-1-5-002	0111221922 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018	Productiva	7,757,089.18
1112-1-5-003	0111221965 FORTAMUN DF 2018	Productiva	3,349,935.17
1112-1-5-004	0111222015 FISM 2018	Productiva	3,341,080.55
1112-1-5-005	0111378953 AGUINALDO PRIMA VACACIONAL	Productiva	29.10
1112-1-5-006	FONDO DE FINANCIAMIENTO PROPIO EM	Productiva	895,678.09
1112-1-5-007	0111574191 PROII 2018	Productiva	31,076.52
1112-1-5-008	111812564 FISE 2018	Productiva	4,056,993.63
1112-1-5-009	0111812629 RECURSOS ESTATALES GEQ	Productiva	0.19
1112-1-5-010	01118121548 FONDO DE FINANC PARA INVERSION	Productiva	0.01
1114-1-3-1	CONTRATO 2048366195 INVERSION RECURSOS PROPIOS 2018	Productiva	2,675,817.11
1114-1-3-2	INVERSION PART RAMO 28 2675	Productiva	4,063,275.94
1114-1-3-3	CONTRATO 2048366144 INVERSION PROV AGUINALDO PRIMA VAC	Productiva	3,769,843.53
1115-1	FONDO DESTINADO A OPERACIONES NO RECURRENTE		110,010.60
Total			32,627,839.03

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	30/09/2018	262,016.99	Crédito al salario y saldo a favor CFE -DAP
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	30/09/2018	76,659.56	Gastos a Comprobar y anticipo de nómina
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	30/09/2018	- 4.15	Por reclasificar
1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	31/12/2018	- 9,000.00	Préstamo Convenio Sindical
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	30/09/2018	995,138.43	Aportación Convenio PROII
Total			1,324,810.83	



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

Derechos a recibir bienes o servicios

Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	30/09/2018	10,952,371.64	Anticipo de Obras
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	30/09/2018	3,000.00	Anticipo de nómina
Total			10,955,371.64	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Municipio no produce ningún bien para consumo o venta.

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

Bienes Muebles e Inmuebles

Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	Observaciones
1231	TERRENOS	32,237,077.09		32,237,077.09	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	86,129,623.65		86,129,623.65	
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	26,237,811.25		26,237,811.25	
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	679,929.56		679,929.56	
1239	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	26,806,639.61		26,806,639.61	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,113,487.03	819,262.02	3,294,225.01	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	288,539.12	78,097.38	210,441.74	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	235,780.62	1,937.05	233,843.57	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17,211,096.62	2,324,580.55	14,886,516.07	
1245	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	90,828.54	-	90,828.54	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,874,294.57	436,508.05	1,437,786.52	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	245,516.42	-	245,516.42	
1254	LICENCIAS	14,104.44	2,152.17	11,952.27	
Total		196,164,728.52	3,662,537.22	192,502,191.30	

Estimaciones y Deterioros

El Municipio no maneja el rubro de cuentas incobrables, no maneja inventarios, no maneja activos biológicos.

Otros Activos

NO APLICA



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

Pasivo

1.- Cuentas y documentos por pagar

Pasivo				
Plan de Cuentas	Concepto	Vencimiento	Factibilidad de Pago	Saldo
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	30/09/2018		5,007,629.23
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	30/09/2018		1,738,173.76
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30/09/2018		8,362,103.99
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30/09/2018		206,772.65
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			13,304,279.34
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30/09/2018		36,987.93
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30/09/2018		62.14
2160	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	30/09/2018		30,909.26
Total				28,686,918.30

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Concepto	Recaudado
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión	23,151,482.87
Impuestos	16,841,592.54
Derechos	5,319,594.43
Productos de Tipo Corriente	486,662.38
Aprovechamientos de Tipo Corriente	503,633.52
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	90,808,168.12
Participaciones y Aportaciones	90,808,168.12
Otros Ingresos y Beneficios	469,328.20
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	469,328.20
Total de Ingresos y Otros Beneficios	114,428,979.19

Concepto	Ejercido
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	56,301,767.35
Servicios Personales	36,601,017.87
Materiales y Suministros	5,864,768.90
Servicios Generales	13,835,980.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,007,482.26
Subsidios y Subvenciones	-
Ayudas Sociales	7,160,366.23
Pensiones y Jubilaciones	847,116.03
Participaciones y Aportaciones	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	978,171.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	978,171.13
Inversión Pública	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	65,287,420.74

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49,141,558.45
--	----------------------



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio total presentado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	76,924,153.27	-	-	76,924,153.27
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	5.00	-	-	-	5.00
APORTACIONES	-	-	-	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	5.00	-	-	-	5.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	-	-	-
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	-	63,861,309.87	- 7,701,957.10	-	56,159,352.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	- 7,701,957.10	-	- 7,701,957.10
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	12,933,218.00	-	-	12,933,218.00
REVALÚOS	-	50,928,091.87	-	-	50,928,091.87
RESERVAS	-	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2017	5.00	140,785,463.14	- 7,701,957.10	-	133,083,511.04
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2018	-	-	-	-	-
APORTACIONES	-	-	-	-	-
DONACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	-	-	-
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2018	-	18,793,691.91	56,843,515.55	-	75,637,207.46
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	49,141,558.45	-	49,141,558.45
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	18,793,691.91	7,701,957.10	-	26,495,649.01
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2018	5.00	159,579,155.05	49,141,558.45	-	208,720,718.50



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

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:

	Junio 2018	Junio 2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	401,780.67	250,128.61
Efectivo en Bancos- Dependencias	21,607,111.18	24,468,442.01
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,508,936.58	11,614,993.73
Fondos con afectación específica	110,010.60	186,000.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
	32,627,839.03	36,519,564.35

2.- Adquisiciones

Cuenta Descripción	Importe Adquisición junio 2018
Terrenos	0.00
Otros Equipos	0.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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 la 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.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		94,623,266
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		30,314,017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	8,600	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	405,965	
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	679,930	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	2,981,711	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	26,237,811	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		978,171
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	978,171	



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		65,287,421
MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		113,941,628
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		469,328
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	469,328	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		114,410,956

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, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	4,019,571.80	
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL		4,019,571.80

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos VER ANEXO
Cuentas de egresos VER ANEXO

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. NO APLICA
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. NO APLICA
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro; es una entidad de derecho público; con personalidad jurídica, patrimonio y gobierno propio, que se rige por lo que establece la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Querétaro Arteaga, así como los demás ordenamientos jurídicos que de ambas Constituciones emanen.

Misión: Prestar atención a la ciudadanía a través de servicios con calidez. Lograr una adecuada colaboración y coordinación entre las diferentes dependencias y la participación de la sociedad en la actividad gubernamental.

Visión: Ser un municipio transparente; con una política de atención prioritaria a servicios públicos.

2. Panorama Económico y Financiero

Se trabajó conforme a los ingresos recaudados conforme a Ley y en base al presupuesto de egresos autorizados dando prioridad a la prestación de servicios y mejoras de urbanización.

3. Autorización e Historia

El 24 de abril de 1941 fue publicado mediante decreto gubernativo del estado de Querétaro el nombramiento del Municipio de Ezequiel Montes.

No cuenta con cambios significativos en su estructura

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Brindar a la sociedad servicios eficientes buscando mejorar los niveles de bienestar social a la población.
- b) Principal actividad:
Las principales atribuciones para el municipio son.
Ejercer un presupuesto con sentido altamente social.
Vocación de servicio a la población.
Brindar servicios públicos que ayuden a Fortalecer el nivel de vida de los habitantes
- c) Ejercicio fiscal: 2018
- d) Régimen jurídico: Persona Moral sin fines de lucro.
- e) e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener:
Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
 - ♣ Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
 - ♣ Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por arrendamiento.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario:

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

- a) Si se han observado las disposiciones legales aplicables.
- b) Se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contable.
- c) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

No aplica

- d) Postulados básicos:

Las bases de preparación de los Estados Financieros del municipio aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación y consistencia. Sin embargo, aún se encuentran en fase de desarrollo de los diferentes rubros de la información financiera.

- e) Normatividad supletoria.

No se aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas

NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo VER ANEXO

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No Aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica
- 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.
No aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
No aplica
- 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. NO APLICA
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos



MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES QUERÉTARO

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

A) ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO

Plan de Cuentas	Concepto	Recaudado
4110	IMPUESTOS	16,841,592.54
4140	DERECHOS	5,319,594.43
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	486,662.38
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	503,633.52
4211	PARTICIPACIONES	49,621,058.00
4212	APORTACIONES	22,958,304.00
4213	CONVENIOS	18,210,782.96
4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	18,023.16
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	469,328.20
Total		114,428,979.19

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

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Municipio de Ezequiel Montes durante el ejercicio fiscal no adquirió deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. NO APLICA

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno NO APLICA
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. NO APLICA

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA

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