

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 MARZO 2026

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. 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

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, mejoras de urbanización y programas sociales.

3. 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: 2025
 - d) Régimen jurídico: Persona Moral sin fines de lucro.

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

- 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.
 - ♣ Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por asimilables.
 - ♣ Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por el Régimen de Confianza
 - ♣ Presentar la DIOT mensualmente
 - ♣ Presentar declaración anual de retenciones de ISN
- f) Estructura organizacional básica. La información se encuentra en Secretaria de Administración.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario:
No aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; 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

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental:

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.

- d) Normatividad supletoria.

No se aplica

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- e) Beneficios a empleados. Se registra el saldo del estudio actuarial de acuerdo a lo dispuesto por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro por \$9,804,894.78

El resultado de la valuación actuarial que se reconoce es al cierre del ejercicio que se reporta 2025, corresponde al estudio que se realizó en el año 2024, para el cual el Actuario utilizó el método de Crédito Unitario Proyectado, avalado por el Colegio de Actuarios de México, por lo que, a través de este enfoque se manifiesta que, los montos obtenidos reflejan de manera precisa y suficiente el valor necesario para cubrir las obligaciones establecidas en los planes de pensiones.

La Valuación Actuarial de Pensiones de Personal a la Jubilación de los empleados del Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y de Bienestar Social (QRONOS), se realizó de acuerdo a lo señalado en la Ley de Disciplina Financiera y a lo indicado en la Norma de Información Financiera (NIF) D-3 emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y por principios y prácticas Actuariales normalmente utilizadas para este tipo de valuaciones laborales respetándose principios y prácticas Actuariales generalmente aceptados. Por tal virtud, el actuario certifica que la Valuación Actuarial refleja la situación del Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro con respecto a sus Pasivos Laborales.

- f) Provisiones: Se realiza la provisión para el pago del aguinaldo cada mes, depositando el dinero en una cuenta específica para ello.
g) Reservas: Se cuenta con una reserva para el pago de pensiones, la cual se le realiza un incremento de manera anual y se tiene una cuenta específica para ello.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
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 en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

- 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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

A) ANALISIS DE SU COMPORTAMIENTO

Impuestos	22,254,334.65
Derechos	9,263,677.50
Productos	365,158.57
Aprovechamientos	1,360,362.86
Participaciones	39,949,141.00
Aportaciones	22,215,600.00
Ingresos por convenio	2,994,866.46
Otros Ingresos y Beneficios	0.00

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

Se informará lo siguiente:

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

- 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. Su deuda se integra por pasivos como proveedores, pago de impuestos del mismo ejercicio fiscal; en total asciende a \$ 7,089,006.97

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

13. Información por Segmentos

NO APLICA

14. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

15. Partes Relacionadas

NO APLICA

b) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos de Gestión

Impuestos: en el rubro 41 el tipo 12 es el que representa el 66% de la recaudación y corresponde al Impuesto Predial el 59% y el Traslado de dominio -- el 6%.

Derechos: En el rubro 41 el tipo 41 y 43 son los que representa el 15% y 85% cada uno de la recaudación y corresponden a derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público y por los servicios relacionados con obtención o revalidaciones de la licencia municipal de funcionamiento.

Productos: En el rubro 41 tipo 51 es el que representa el 100%

Aprovechamientos: En el rubro 41 tipo 62 es el que representa el 67% y corresponde Multas, Otros aprovechamientos el 33%.

Participaciones: En el rubro 42 el tipo 11 es el que representa el 72% y corresponde al Fondo General de Participaciones y Fondo de Fomento Municipal representa el 15%

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Aportaciones: En el rubro 42 el tipo 12 es el que representa el 56% y corresponde a Fortamun y Faismun representa el 44%.
 Ingresos Estatales y/o Municipales: En el rubro 42 el tipo 13 representa el 100% y corresponde a Convenios de Obra Pública.

CUENTA	DESCRIPCION	Acumulado (devengado) al 31 de Marzo 2026
1.- Ingresos de Gestión		
4.1.1.0	Impuestos	22,254,334.65
4.1.4.0	Derechos	9,263,677.50
4.1.5.0	Productos de Tipo Corriente	365,158.57
4.1.6.0	Aprovechamientos	1,360,362.86
TOTAL DE INGRESOS PROPIOS		33,243,533.58
4.2.1.1	Participaciones Federales	39,949,141.00
4.2.1.2	Aportaciones Federales Ramo 33	22,215,600.00
4.2.1.3	Ingresos Estatales y/o Federales	2,994,866.46
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00
	Apoyo Extraordinario	0.00
TOTAL DE INGRESOS		98,403,141.04

Gastos y Otras Pérdidas:

En el capítulo 1000 la partida 1131 es la que representa el 87% del gasto total y corresponde al pago de sueldos y salarios base de todo El personal Permanente del Municipio.

En el capítulo 2000 la partida 2611 es la que representa el 63% del gasto total y corresponde al pago de combustible y lubricantes.

En el capítulo 3000 la partida 3824 es la que representa el 26% del gasto total y corresponde a Espectáculos Culturales y Festividades Tradicionales.

En el capítulo 4000 son dos partidas: 4411 y 4452 las que representan el 25% y 69% respectivamente del gasto total y corresponden a ayudas sociales a personas y ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro y a subsidio al DIF.

En el capítulo 5000 la partida 5151 y 5411 son las que representa 14% y 51% del gasto total y corresponden a equipo de cómputo y de tecnologías de la información y vehículos y equipo terrestre respectivamente.

En el capítulo 6000 la partida 6141 es la que representa más del 48% del gasto total y corresponde a Obras de Urbanización

En el capítulo 8000 la partida es la que representa más del % del gasto total y corresponde a

	DESCRIPCION	Acumulado (devengado) al 31 de Marzo 2026
Comprende todos los gastos originados por la prestación de servicios personales subordinados	Servicios Personales	21,500,589.34
Comprende el suministro de materiales como papelería, artículos limpieza, materiales p/la construcción, combustible, herramientas uniformes, refacciones.	Materiales y Suministros	6,288,733.79

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

comprende agua, luz, teléfono, arrendamientos, servicios profesionales, seguros de bienes, mantenimiento, gastos de orden social, impuestos sobre nómina.	Servicios Generales	9,867,983.91
Comprende ayudas sociales, participación instituciones sin fines de lucro, apoyo escuelas, bomberos	Transferencias	8,705,038.73
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	Bienes muebles e inmuebles	257,694.42
obra Pública	Inversión Pública	9,041,363.45
Convenios		0.00
Adefas	Pago de Deuda	0.00
	TOTAL EGRESOS (DEVENGADO)	55,661,403.64

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Fondos de Afectación Especifica

Cuenta contable	Numero cuenta bancaria	Fondo	Tipo	Saldo Final
1111-2	Caja Recaudadora			0.00
1112-1-001-003	0102206293	Recursos propios	Productiva	0.00
1112-1-004-1-1	0109952438	Recursos propios	Productiva	0.00
1112-1-005-013	234760540101	Recursos Propios Bajío	Productiva	628.91
1112-1-006-001	0112703459	Recursos Propios 2019 Bancomer	Productiva	0.23
1112-1-007-001	0114260929	Recursos Propios 2020 Bancomer	Productiva	0.36

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1112-1-007-003	0114182758	Participaciones 2020	Productiva	371.03
1112-1-008-001	0116119271	Rec Propios 2021 Bancomer	Productiva	798,388.63
1112-1-008-002	306385140101	Rec Propios Bajío 2021	Productiva	248.43
1112-1-008-003	0116119301	Participaciones Federales 2021	Productiva	363.01
1112-1-009-001	0117927703	Recursos propios 2022 Bancomer	Productiva	0.06
1112-1-009-002	0347087500102	Recursos propios 2022 Bajío	Productiva	0.00
1112-1-009-003	0117927681	Participaciones 2022	Productiva	631.59
1112-1-009-016	65509379933	Santander Fondo pensión Inv.	Productiva	21,152.10
1112-1-010-001	119619208	Recursos Propios BBVA 2023	Productiva	1.28
1112-1-010-002	385273620102	Rec Propios Maestra 2 Bajío 2023	Productiva	0.00
1112-1-010-003	0119865438	Participaciones 2023	Productiva	1.28
1112-1-010-009	65509575845	Santander participaciones Fed 2023	Productiva	25,814.73
1112-1-011-001	0122109530	BBVA Recursos Propios 2024	Productiva	7.35
1112-1-011-002	426023420101	Recursos propios maestra 1	Productiva	0.00
1112-1-011-003	0122109352	Participaciones federales 2024	Productiva	0.00
1112-1-011-007	426023420102	Recursos propios maestra 2	Productiva	0.00
1112-1-012-001	0124338359	BBVA Recursos Propios 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-002	467055880101	Bajío Recaudadora ingresos propios	Productiva	0.00
1112-1-012-003	65510789146	Participaciones Federales 2025	Productiva	753,488.87
1112-1-012-004	65510788839	FORTAMUN 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-005	65510788978	FAISMUN 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-006	65510773102	Santander Gastos	Productiva	480,199.71
1112-1-012-008	65510834005	Nominas Santander	Productiva	1,207,763.75
1112-1-012-009	0467055880102	Bajío Recaud Ing. propios Maestra 2	Productiva	0.00
1112-1-012-013	65511076063	FISE 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-014	65511105989	Proagua 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-016	65511261735	Apoyo al Campo Queretano EM	Productiva	0.00
1112-1-012-017	65511261644	Apoyo al Campo Queretano SEDEA 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-018	65511261874	Apoyo al Campo Queretano Productores 2025	Productiva	0.00
1112-1-012-019	6551136025	Fondo Protec Ambiental y el Desarrollo Sustentable de Qro 2025	Productiva	1,267,619.64
1112-1-012-020	499089320101	Proyecto UAQ	Productiva	5,000,154.18
1112-1-012-021	65511379746	FAFEF 2025	Productiva	0.00
1112-1-013-001	65511416323	Egresos 2026 Santander Contribuciones de Ley	Productiva	463,198.08

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1112-1-013-002	0126302319	BBVA Ingresos Locales 2026 Recursos Propios	Productiva	23,239.62
1112-1-013-003	499086920101	Bajo Ingresos Locales 2026 RP	Productiva	214,260.54
1112-1-013-004	65511409692	Santander Ingresos Locales 2026 RP	Productiva	42,187.03
1112-1-013-005	65511385737	PARTICIPACIONES FEDERALES 2026 SANTANDER	Productiva	10,859,241.37
1112-1-013-006	65511387525	Fortamun 2026 Santander	Productiva	4,380,498.79
1112-1-013-007	65511386715	Faismun 2026 santander	Productiva	9,774,968.03
1112-1-013-008	65511457966	Reserva de Aguinaldo 2026	Productiva	0.00
1114-1-6-002	65509379933	Contrato Inversión Fondo Pensión. Santander	Productiva	15,105,924.01
1114-1-9-002	65511416323	Inversion Egresos 2026	Productiva	11,405,802.61
1114-1-9-003	65511457966	Reserva de Aguinaldo 2026	Productiva	3,914,823.07
1115-1		Fondos de Afectación Especifica		18,000.00
1116-1-006		CFE Suministrador de Servicios Básicos		710,177.56

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

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE TOTAL	Observaciones	Características Cualitativas
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	4,753,067.85				4,753,067.85		
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,826.86	0.00	0.00	0.00	3,826.86		Crédito al salario
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,749,240.99	0.00	0.00	0.00	4,749,240.99	Se incluye accesorios impuestos según admón. 2015-2018. Punto en CREDITO FISCAL CM/PARA/002/2015-18	Cuentas por Cobrar Clausula convenio sindical.
1.1.2.4	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.1.2.6	Préstamos otorgados a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.1.2.9	Otros derechos a recibir efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1.1.3	Derechos Recibir Bienes o Servicios	13,115,586.86				13,115,586.86		
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prest servicios a corto plazo	11,361,000.00	0.00	0.00	0.00	11,361,000.00		
1.1.3.2	Anticipo proveedores por adquisición bienes inmuebles	722,206.49	0.00	0.00	0.00	722,206.49	Anticipo realizado para adquisición de armas.	
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras a corto plazo.	1,032,380.37	0.00	0.00	0.00	2,916,669.58	Obras	
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.2.2	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo					195,802.47		
1.2.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	195,802.47	195,802.47	Crédito fiscal CM/PARA/002/2015-18	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Esta nota NO LE APLICA al Municipio

El Municipio no produce ningún bien para consumo o venta

Inversiones Financieras que considera FIDEICOMISOS

Esta nota NO LE APLICA al ente público (Se tiene un fondo de reserva para pensiones, pero no se ha constituido como Fideicomiso)

Almacenes

Esta nota NO APLICA al ente publico

Inversiones financieras:

Cuenta de Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Esta nota NO APLICA al ente publico

Saldo e integración cuentas de Participaciones, aportaciones e inversiones de valores

CUENTA CONTABLE	NUMERO DE CUENTA	BANCO	IMPORTE
1114-1-6-002	Contrato Inversión Fondo Pensión. Santander	SANTANDER	15,105,924.01
1114-1-9-002	Inversión Egresos 2026	SANTANDER	11,405,802.61
1114-1-9-003	Reserva de Aguinaldo 2026	SANTANDER	3,914,823.07

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada	Características del bien
1.2.3	Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcción en Proceso	405,541,627.19		43,271,342.07	
1.2.3.1	Terrenos	115,422,921.97			
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	214,472,795.08			
1.2.3.5	Construcciones en proceso	28,826,466.80			
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	12,215,103.80			
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	34,604,339.54			
1.2.4	Bienes Muebles	99,579,459.90		39,241,791.56	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	10,901,656.80	0.00	5,257,671.98	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	5,171,596.34	0.00	2,600,846.86	
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Medico	816,561.88	0.00	141,667.61	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	34,194,888.36	0.00	22,419,777.06	
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	18,005.55	0.00	0.00	
1.2.4.6	Maquinaria y Otros Equipos	47,443,556.21	0.00	8,821,828.05	
1.2.4.7	Colecciones Obras de Arte	1,033,194.76	0.00	0.00	

9.- Bienes Intangibles

1.2.5.0	Bienes Intangibles	9,634,454.19	0.00	4,029,550.51	
1.2.5.1	Software	9,239,773.68	0.00	3,675,128.61	
1.2.5.2	Patentes, marcas y derechos	0.00	0.00	0.00	
1.2.5.3	Concesiones y franquicias	0.00	0.00	0.00	
1.2.5.4	Licencias	394,680.51	0.00	354,421.90	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	

NOTA:

Estimaciones y Deterioros

Esta nota NO LE APLICA al ente publico

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

Otros Activos

NO APLICA

Pasivo

1.- Cuentas y documentos por pagar

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	Factibilidad de Pago
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar corto plazo	15,362.88	0.00	0.00	0	15,362.88	Nomina por pagar. Secretaria de administración
2.1.1.2	Proveedores	1,530,366.34	0.00	0.00	0.00	1,530,366.34	
2.1.1.3	Contratistas por Obra Publica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar	95,991.17	0.00	0.00	.00	95,991.17	
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por pagar	1,126,121.38	0.00	0.00	0.00	1,126,121.38	Retenciones de ISR. nomina trabajadores
2.1.1.8	Devoluciones de la Ley de ingresos por Pagar a Corto Plazo	261.00	0	0	0	261.00	Solicitud de devolución de infracciones
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar	4,242,764.50	0.00	0.00	0.00	4,242,764.50	Corresponden a ingresos no identificados

2.- Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	
2.1.6.1	Fondos en Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.6.2	Fondos de Administración a corto plazo	78,139.70	0.00	0.00	0.00	78,139.70	

3.- Pasivos Diferidos

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	
2.2.5.9	Pasivos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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 de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2025	36,820,968.02	0.00	0.00	0.00	36,820,968.02
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2025	0.00	465,572,027.67	-5,262,165.18	0.00	460,309,862.49
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública / patrimonio neto 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2025	36,820,968.02	465,572,027.67	-5,262,165.18	0.00	497,130,830.51
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026	0.00	-5,349,117.04	57,302,960.45	0.00	51,953,843.41
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio neto de 2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2026	36,820,968.02	460,222,910.63	52,040,795.27	0.00	549,084,673.92

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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:

	31 Marzo 2025	31 Marzo 2026
Efectivo en Caja –Tesorería	276,640.07	155,868.65
Efectivo en Bancos- Dependencias	65,112,814.41	35,314,428.60
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	19,371,197.10	30,426,549.69
Fondos con afectación específica	27,000.00	18,000.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	482,130.16	710,177.56

2.- Adquisiciones

Cuenta Descripción	Importe Adquisición al 31 de Marzo 2026
Muebles de Oficina y Estantería	0.00
Muebles excepto de oficina y estantería	0.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías	135,006.60
Otros Mobiliarios y Eq de Admón.	0.00
Cámaras Fotográficas y de Video	0.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.00
Aparatos Deportivos	0.00
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Otros equipos terrestres	0.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
Sistemas de Aire acondicionado, Calefaccion y de refrigeración ind	0.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	61,903.82
Otros Equipos	0.00
Bienes artísticos culturales y científicos	0.00
Software	0.00
Licencias informáticas	60,784.00

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	31 Marzo 2026	31 Marzo 2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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 Ingresos Presupuestarios y Contables

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Acumulados al 31 de Marzo 2026 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$23,124,816.
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capitales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$23,124,816.43

Nombre del Ente Público

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Acumulados al 31 de Diciembre 2025		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$24,322,823.91

2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,954,335.20
Materiales y suministros	3,593,452.95	
Mobiliario y equipo de administración	135,006.60	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	61,903.82	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	60,784.00	
Obra pública en bienes de dominio publico	0.00	
Obra pública en bienes propios	5,103,187.83	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de préstamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
-------------------------------------------	------

3. Más gastos contables no presupuestarios		3,593,452.95
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Otros Gastos	0.00	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	3,593,452.95	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	18,961,941.66
---------------------------------------------------	----------------------

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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:

- Valores NO APLICA
- Emisión de obligaciones NO APLICA
- Avals y garantías NO APLICA
- Juicios: VER ANEXO

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	167,404.71	
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL		167,404.71

- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
- Bienes concesionados o en comodato: Se registra con valor de \$1.00 cada contrato que tiene el Municipio con otros entes por concepto de Bienes Muebles e Inmuebles.
-
- Rezagos por Recuperar

CONCEPTO	IMPORTE	OBSERVACIONES
Impuesto Predial Ejercicio Anteriores a 2026	65,159,064.99	VER ANEXO

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos VER BALANZA DE COMPROBACION

Cuentas de egresos VER BALANZA DE COMPROBACION

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

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 vigentes de construcciones por tipo de contrato.

NUM. DE CONTRATO	FONDO	IMPORTE DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO DE CONTRATO	
MEMQ.SOP.FORTAMUN 2025.IR.2025.001.01	FORTAMUN 2025	\$ 7,223,659.70	INVITACION RESTRINGIDA	AUN VIGENTE
MEMQ.SOP.FAFEF 2025.IR.2025.00825	FAFEF 2025	\$ 4,991,444.10	INVITACION RESTRINGIDA	AUN VIGENTE
FOPADES.AD.2026.001	FOPADES 2025	\$ 2,294,178.58	ADJUDICACION DIRECTA	AUN VIGENTE

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO
