

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERÉTARO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 JUNIO 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: 2026
- 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 secretaría 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 Actariales normalmente utilizadas para este tipo de valuaciones laborales respetándose principios y prácticas Actariales 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	27,906,352.09
Derechos	16,235,178.86
Productos	770,247.31
Aprovechamientos	3,683,255.07
Participaciones	89,758,930.00
Aportaciones	44,431,200.00
Ingresos por convenio	4,982,866.46
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 \$2,965,280.21

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

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos de Gestion

Impuestos: en el rubro 41 el tipo 12 es el que representa el 62% de la recaudación y corresponde al Impuesto Predial el 50% y el Traslado de dominio -- el 12%.

Derechos: En el rubro 41 el tipo 41 y 43 son los que representa el 18% y 82% 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 revaluaciones 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 66% y corresponde al Fondo General de Participaciones y Fondo de Fomento Municipal representa el 18%, 5% Fondo de Fiscalizacion.

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 30 de Junio 2026
1.- Ingresos de Gestión		
4.1.1.0	Impuestos	27,906,352.09
4.1.4.0	Derechos	16,235,178.86
4.1.5.0	Productos de Tipo Corriente	770,247.31
4.1.6.0	Aprovechamientos	3,683,255.07
	TOTAL DE INGRESOS PROPIOS	48,595,033.33
4.2.1.1	Participaciones Federales	89,758,930.00
4.2.1.2	Aportaciones Federales Ramo 33	44,431,200.00
4.2.1.3	Ingresos Estatales y/o Federales	4,982,866.46
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00
	Apoyo Extraordinario	0.00
	TOTAL DE INGRESOS	187,768,029.79

Gastos y Otras Pérdidas:

En el capítulo 1000 la partida 1131 es la que representa el 75% 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 50% del gasto total y corresponde al pago de combustible y lubricantes.

En el capítulo 3000 la partida 3824 es la que representa el 63% 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 16% y 47% 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 5631 y 5411 son las que representa 62% y 21% del gasto total y corresponden a maquinaria y equipo de construcción y vehículos y equipo terrestre respectivamente.

En el capítulo 6000 la partida 6221 es la que representa el 77% del gasto total y corresponde a Edificación no habitacional

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

	DESCRIPCION	Acumulado (devengado) al 30 de Junio 2026
Comprende todos los gastos originados por la prestación de servicios personales subordinados	Servicios Personales	48,422,555.65
Comprende el suministro de materiales como papelería, artículos limpieza, materiales p/la construcción, combustible, herramientas uniformes, refacciones.	Materiales y Suministros	16,369,763.48

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

comprende agua, luz, teléfono, arrendamientos, servicios profesionales, seguros de bienes, mantenimiento, gastos de orden social, impuestos sobre nomina.	Servicios Generales	52,801,946.50
Comprende ayudas sociales, participación instituciones sin fines de lucro, apoyo escuelas, bomberos	Transferencias	18,245,963.30
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	Bienes muebles e inmuebles	3,125,294.42
obra Pública	Inversión Pública	11,793,402.71
Convenios		0.00
Adefas	Pago de Deuda	0.00
	TOTAL EGRESOS (DEVENGADO)	150,280,026.58

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
--------------------------	--	--	--

Fondos de Afectación Especifica

Cuenta contable	Numero cuenta bancaria	Fondo	Tipo	Saldo Final
1111-2	Caja Recaudadora			163,986.14
1112-1-005-013	234760540101	RECURSOS PROPOIOS BAJIO	Productiva	712.74
1112-1-006-001	0112703459	RECURSOS PROPIOS 2019 BANCOMER	Productiva	0.35
1112-1-007-001	0114260929	RECURSOS PROPIOS2020 BANCOMER	Productiva	0.54
1112-1-007-003	0114182758	PARTICIPACIONES 2020	Productiva	371.12
1112-1-008-001	0116119271	RECURSOS PROPIOS 2021 BANCOMER	Productiva	58.04

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

1112-1-008-002	306385140101	RECURSOS PROPIOS BAJIO 2021	Productiva	259.04
1112-1-008-003	0116119301	PARTIC FEDERALES 2021	Productiva	363.93
1112-1-009-001	0117927703	RECURSOS PROPIOS 2022 BBVA	Productiva	0.09
1112-1-009-003	0117927681	PARTICIPACIONES 2022	Productiva	631.65
1112-1-009-016	65509379933	SANTANDER FONDO PENSIÓN	Productiva	21,165.62
1112-1-010-001	119619208	RECURSOS PROPIOS BBVA 2023	Productiva	1.93
1112-1-010-003	0119865438	PARTICIPACIONES 2023	Productiva	1.40
1112-1-010-009	65509575845	SANTANDER PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	Productiva	25,883.39
1112-1-011-001	0122109530	BBVA RECURSOS PROPIOS 2024	Productiva	7.38
1112-1-012-003	65510789146	SANTANDER PARTICIPACIONES FEDERALES 2025	Productiva	734,994.52
1112-1-012-006	65510773102	SANTANDER GASTOS	Productiva	480,509.47
1112-1-012-008	65510834005	NOMINAS SANTANDER	Productiva	1,177,970.53
1112-1-012-019	65511360325	FONDO PROTEC AMBIENTAL Y EL DESARROLLO SUSTENTABLE DE QRO 2025	Productiva	298,847.65
1112-1-012-020	499089320101	PROYECTO UAQ	Productiva	3,003,051.03
1112-1-013-001	65511416323	EGRESOS 2026 SANTANDER CONTRIBUCIONES DE LEY	Productiva	55,336.30
1112-1-013-002	0126302319	BBVA INGRESOS LOCALES 2026 RECURSOS PROPIOS	Productiva	48,241.50
1112-1-013-003	499086920101	BAJIO INGRESOS LOCALES 2026 RP	Productiva	688,107.88
1112-1-013-004	65511409692	SANTANDER INGRESOS LOCALES 2026 RP	Productiva	319,131.68
1112-1-013-005	65511385737	PARTICIPACIONES FEDERALES 2026 SANTANDER	Productiva	8,836,824.62
1112-1-013-006	65511387525	FORTAMUN 2026 SANTANDER	Productiva	5,665,573.26
1112-1-013-007	65511386715	FAISMUN 2026 SANTANDER	Productiva	15,187,683.51
1112-1-013-008	65511457966	RESERVA DE AGUINALDO 2026	Productiva	-
1112-1-013-011	65511632102	PROAGUA 2026	Productiva	1,988,000.00
1114-1-6-002	65509379933	Contrato Inversión Fondo Pensión. Santander	Productiva	15,351,705.54
1114-1-9-002	65511416323	Inversion Egresos 2026	Productiva	107,143.1
1114-1-9-003	65511457966	Reserva de Aguinaldo 2026	Productiva	7,906,657.41
1115-1		Fondos de Afectación Especifica	Productiva	18,000.00
1116-1-006		CFE Suministrador de Servicios Básicos	Productiva	710,177.56

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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	\$4,694,611.72				4,694,611.72		
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	4,690,784.86	0.00	0.00	0.00	4,690,784.86	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		
1.1.3	Derechos Recibir Bienes o Servicios	7,127,322.87				7,127,322.87		
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prest servicios a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
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.	6,405,116.38	0.00	0.00	0.00	6,405,116.38	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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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

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	15,351,705.54
1114-1-9-002	Inversión Egresos 2026	SANTANDER	107,143.1
1114-1-9-003	Reserva de Aguinaldo 2026	SANTANDER	7,906,657.41

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada	Características del bien
1.2.3	Bienes <u>Infraestructura y Construcción en Proceso</u>	408,293,666.45		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	29,817,102.44			
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	13,976,507.42			
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	34,604,339.54			
1.2.4	<u>Bienes Muebles</u>	102,447,059.90		39,241,791.56	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	10,901,656.80	0.00	5,257,671.98	
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 Médico	816,561.88	0.00	141,667.61	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	34,839,788.36	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	49,393,556.21	0.00	8,821,828.05	
1.2.4.7	Colecciones Obras de Arte	1,305,894.76	0.00	0.00	

9.- Bienes Intangibles

1.2.5.0	<u>Bienes Intangibles</u>	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

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

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

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	Factibilidad de Pago
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar corto plazo	40,196.12	0.00	0.00	0	40,196.12	Nomina por pagar. Secretaria de administración
2.1.1.2	Proveedores	1,144,196.15	0.00	0.00	0.00	1,144,196.15	
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	50,583.17	0.00	0.00	0.00	50,583.17	
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por pagar	1,218,422.14	0.00	0.00	0.00	1,218,422.14	Retenciones de ISR. nomina trabajadores
2.1.1.8	Devoluciones de la Lcy 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	455,981.93	0.00	0.00	0.00	455,981.93	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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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
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	-5,395,602.04	57,196,966.04	0.00	51,801,364.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	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

Pública/Patrimonio neto de 2026				
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2026	36,820,968.02	460,176,425.63	51,934,800.86	548,932,194.51

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 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:

	30 Junio 2026	30 Junio 2025
Efectivo en Caja --Tesorería	163,986.41	66,217.48
Efectivo en Bancos- Dependencias	38,533,729.17	62,163,542.58
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	23,365,506.05	23,617,316.00
Fondos con afectación específica	18,000.00	48,000.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	710,177.56	710,177.56

2.- Adquisiciones

Cuenta Descripción	Importe Adquisición al 30 de Junio 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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.00
Aparatos Deportivos	0.00
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	644,900.00
Otros equipos terrestres	0.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	1,950,000.00
Sistemas de Aire acondicionado, Calefacción 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	272,700.00
Software	0.00
Licencias informáticas	60,784.00

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.

NOTA:

	30 Junio 2026	30 Junio 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

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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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			
Acumulados al 30 de Junio 2026			
(Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$187,768,029.79
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00	
2.2	Incremento por variación de inventarios	0.00	
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
2.6	Otros ingresos contables No presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables			0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$187,768,029.79
---------------------------------------	------------------

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Acumulados al 30 de Junio 2026		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$150,758,926.06

2. Menos egresos presupuestarios no contables		31,288,460.61
Materiales y suministros	16,369,763.48	
Mobiliario y equipo de administración	407,706.60	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	644,900.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,011,903.82	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	60,784.00	

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Obra pública en bienes de dominio publico	990,635.64
Obra pública en bienes propios	10,802,767.07
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
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más gastos contables no presupuestarios	16,369,763.48
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)	16,369,763.48
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)	135,840,228.93
---	-----------------------

C) 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:

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	1,751,680.48
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	1,751,680.48

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

- 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	64,644,999.72	VER ANEXO

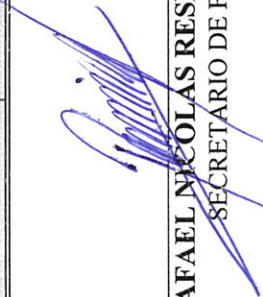
Presupuestarias:
Cuentas de ingresos VER BALANZA DE COMPROBACION
Cuentas de egresos VER BALANZA DE COMPROBACION

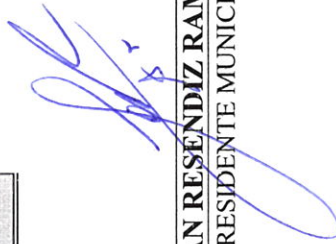
Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias:

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.

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

NUM. DE CONTRATO	FONDO	IMPORTE DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO DE CONTRATO	
MEMQ.SOP.CONTRIBUCIONES DE LEY 2025.IR.2026.001	CONTRIBUCIONES DE LEY 2025	\$ 4,992,996.21	INVITACION RESTRINGIDA	VIGENTE
MEMQ.SOP.FAISMUN 2026.AD.2026.008	FAISMUN 2026	\$ 2,046,135.65	ADJUDICACION DIRECTA	VIGENTE
MEMQ.SOP.FAISMUN 2026.GI.2026.028	FAISMUN 2026	\$ 191,215.00	GASTOS INDIRECTOS	VIGENTE
MEMQ.SOP.FAISMUN 2026.IR.2026.001	FAISMUN 2026	\$ 6,290,202.68	INVITACION RESTRINGIDA	VIGENTE
MEMQ.SOP.FOPADES.AD.2026.001	FOPADES 2026	\$ 2,294,178.58	ADJUDICACION DIRECTA	VIGENTE


L.A. RAFAEL NICOLAS RESENDIZ JIMENEZ.
SECRETARIO DE FINANZAS.


ING. IVAN RESENDIZ RAMIREZ.
PRESIDENTE MUNICIPAL