

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE 2025

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.

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

000028

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

- 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
- 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

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

000030

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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	38,632,856.47
Derechos	31,334,683.80
Productos	1,945,777.95
Aprovechamientos	10,608,628.26
Participaciones	168,605,608.49
Aportaciones	78,820,884.00
Ingresos por convenio	16,662,278.63
Otros Ingresos y Beneficios	0.00

10. 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. Su deuda se integra por pasivos como proveedores, pago de impuestos del mismo ejercicio fiscal; en total asciende a \$ 3,170,265.68

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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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 Gestión

Impuestos: en el rubro 41 el tipo 12 es el que representa el 36% de la recaudación y corresponde al Impuesto Predial y el Traslado de dominio el 23%.

Derechos: En el rubro 41 el tipo 41 y 43 son los que representa el 17% cada uno de la recaudación y corresponden a por los servicios relacionados con obtención o revalidaciones de la licencia municipal de funcionamiento y por los servicios prestados por diversos conceptos relacionados con construcciones y urbanizaciones.

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

Aprovechamientos: En el rubro 41 tipo 69 es el que representa el 63% y corresponde Otros aprovechamientos y Multas el 37%.

Participaciones: En el rubro 42 el tipo 11 es el que representa el 64% y corresponde al Fondo General de Participaciones y Fondo de Fomento Municipal representa el 18%

Aportaciones: En el rubro 42 el tipo 12 es el que representa el 58% y corresponde a Fortamun y Faismun representa el 42%.

Ingresos Estatales y/o Municipales: En el rubro 42 el tipo 13 representa el 95% y corresponde a Convenios de Obra Pública.

CUENTA	DESCRIPCION	Acumulado (devengado) al 31 de Diciembre 2025
1.- Ingresos de Gestión		
4.1.1.0	Impuestos	38,632,856.47
4.1.4.0	Derechos	31,334,683.80
4.1.5.0	Productos de Tipo Corriente	1,945,776.69
4.1.6.0	Aprovechamientos	10,608,628.26
TOTAL DE INGRESOS PROPIOS		82,521,945.22
4.2.1.1	Participaciones Federales	168,605,608.49
4.2.1.2	Aportaciones Federales Ramo 33	78,820,884.00
4.2.1.3	Ingresos Estatales y/o Federales	16,662,278.63
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00
	Apoyo Extraordinario	0.00
TOTAL DE INGRESOS		346,610,716.34

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

000032

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Gastos y Otras Pérdidas:

En el capítulo 1000 la partida 1131 es la que representa el 64% 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 44% del gasto total y corresponde al pago de combustible y lubricantes.

En el capítulo 3000 la partida 3824 es la que representa el 44% 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 26% y 34% 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 Diciembre 2025
Comprende todos los gastos originados por la prestación de servicios personales subordinados	Servicios Personales	109,194,011.04
Comprende el suministro de materiales como papelería, artículos limpieza, materiales p/la construcción, combustible, herramientas uniformes, refacciones.	Materiales y Suministros	34,574,770.11
comprende agua, luz, teléfono, arrendamientos, servicios profesionales, seguros de bienes, mantenimiento, gastos de orden social, impuestos sobre nómina.	Servicios Generales	90,713,094.39
Comprende ayudas sociales, participación instituciones sin fines de lucro, apoyo escuelas, bomberos	Transferencias	50,217,006.06
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	Bienes muebles e inmuebles	4,074,495.20
obra Pública	Inversión Pública	60,777,469.45
Convenios		0.00
Adefas	Pago de Deuda	0.00
	TOTAL EGRESOS (DEVENGADO)	349,550,846.25

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

000033

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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			0.00
1112-1-005-013	234760540101	Recursos Propios Bajío	Productiva	370.03
1112-1-006-001	0112703459	Recursos Propios 2019 Bancomer	Productiva	0.12
1112-1-007-001	0114260929	Recursos Propios 2020 Bancomer	Productiva	0.18
1112-1-007-003	0114182758	Participaciones 2020	Productiva	370.94
1112-1-008-001	0116119271	Rec Propios 2021 Bancomer	Productiva	798,367.76
1112-1-008-002	306385140101	Rec Propios Bajío 2021	Productiva	217.57
1112-1-008-003	0116119301	Participaciones Federales 2021	Productiva	362.11
1112-1-009-001	0117927703	Recursos propios 2022 Bancomer	Productiva	0.03
1112-1-009-002	0347087500102	Recursos propios 2022 Bajío	Productiva	26.83
1112-1-009-003	0117927681	Participaciones 2022	Productiva	631.48
1112-1-009-016	65509379933	Santander Fondo pensión Inv.	Productiva	3,021,034.76
1112-1-010-001	119619208	Recursos Propios BBVA 2023	Productiva	0.64
1112-1-010-002	385273620102	Rec Propios Maestra 2 Bajío 2023	Productiva	5.67
1112-1-010-009	65509575845	Santander participaciones Fed 2023	Productiva	25,640.15
1112-1-011-002	426023420101	Recursos propios maestra 1	Productiva	30.04
1112-1-011-003	0122109352	Participaciones federales 2024	Productiva	512.71
1112-1-011-007	426023420102	Recursos propios maestra 2	Productiva	4,550.36
1112-1-012-001	0124338359	BBVA Recursos Propios 2025	Productiva	802.43
1112-1-012-002	467055880101	Bajío Recaudadora ingresos propios	Productiva	84,091.45
1112-1-012-003	65510789146	Participaciones Federales 2025	Productiva	443,497.97
1112-1-012-004	65510788839	FORTAMUN 2025	Productiva	3,129,827.42
1112-1-012-005	65510788978	FAISMUN 2025	Productiva	102,459.93

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

000034

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1112-1-012-006	65510773102	Santander Gastos	Productiva	77,641.18
1112-1-012-008	65510834005	Nominas Santander	Productiva	2,321,396.58
1112-1-012-009	0467055880102	Bajo Recaud Ing. propios Maestra 2	Productiva	8,956.41
1112-1-012-013	65511076063	FISE 2025	Productiva	507.93
1112-1-012-014	65511105989	Proagua 2025	Productiva	17,826.72
1112-1-012-016	65511261735	Apoyo al Campo Queretano EM	Productiva	101.30
1112-1-012-017	65511261644	Apoyo al Campo Queretano SEDEA 2025	Productiva	232.20
1112-1-012-018	65511261874	Apoyo al Campo Queretano Productores 2025	Productiva	2.14
1112-1-012-019	6551136025	Fondo Protec Ambiental y el Desarrollo Sustentable de Qro 2025	Productiva	2,300,000.00
1112-1-012-020	499089320101	Proyecto UAQ	Productiva	5,000,029.17
1114-1-6-002	65509379933	Contrato Inversión Fondo Pensión. Santander	Productiva	11,863,920.74
1114-1-9-001	65510887216	Reserva Aguinaldo Santander	Productiva	0.00
1115-1		Fondos de Afectación Especifica		0.00
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					4,367,685.06		
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	4,363,856.94	0.00	0.00	0.00	4,363,856.94	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	1.26	0.00	0.00	0.00	1.26		

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

000035

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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	3,638,876.07				3,638,876.07	
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.	2,916,669.58	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:

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

000036

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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	Inversión Santander Fondo Pension 65509379933	SANTANDER	11,863,920.74
1114-1-9-001	RESERVA DE AGUINALDO 65510887216		0.00

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada	Características del bien
1.2.3	<u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</u>	458,483,856.81		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	85,750,951.11			
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8,232,849.11			

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

000037

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	34,604,339.54			
1.2.4	Bienes Muebles	99,382,549.48			39,241,791.56
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	10,766,650.20	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 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	47,381,652.39	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	9,573,670.19	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	333,896.51	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

000038

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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	4,607.10	0.00	0.00	0	4,607.10	Nomina por pagar. Secretaria de administración
2.1.1.2	Proveedores	368,095.78	0.00	0.00	0.00	368,095.78	
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	1,405,024.78	0.00	0.00	0.00	1,405,024.78	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	1,281,693.71	0.00	0.00	0.00	1,281,693.71	Corresponden a ingresos no identificados

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

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	
2.1.6.1	Fondos en Garantia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.6.2	Fondos de Administración a corto plazo	60,000.14	0.00	0.00	0.00	60,000.14	

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

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

000039

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2024	36,799,637.77	0.00	0.00	0.00	36,799,637.77
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2024	0.00	455,234,843.29	22,284,161.24	0.00	477,519,004.53
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública / patrimonio neto 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024	36,799,637.77	455,234,843.29	22,284,161.24	0.00	514,318,642.30
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2025	21,330.25	0.00	0.00	0.00	21,330.25
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025	0.00	10,342,037.50	22,527,238.90	0.00	32,869,276.40
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio neto de 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025	36,820,968.02	465,576,880.79	44,811,400.14	0.00	547,209,248.95

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

000040

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 Diciembre 2025	31 Diciembre 2024
Efectivo en Caja –Tesorería	0.00	3,351.59
Efectivo en Bancos- Dependencias	17,339,494.21	26,191,654.09
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,863,920.74	15,110,512.97
Fondos con afectación específica	0.00	18,514.38
Depósitos de fondos de terceros y otros	710,177.56	482,130.16

2.- Adquisiciones

Cuenta Descripción	Importe Adquisición al 31 de Diciembre 2025
Muebles de Oficina y Estantería	71,038.17
Muebles excepto de oficina y estantería	0.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías	572,143.94
Otros Mobiliarios y Eq de Admón.	13,920.00
Cámaras Fotográficas y de Video	209,088.84
Equipos y Aparatos Audiovisuales	246,172.63
Aparatos Deportivos	150,000.00
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	2'084,791.44
Otros equipos terrestres	0.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
Sistemas de Aire acondicionado, Calefacción y de refrigeración ind	38,256.80
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	26,594.35
Herramientas y Máquinas-Herramienta	574,453.03
Otros Equipos	88,036.00
Bienes artísticos culturales y científicos	0.00
Software	0.00
Licencias informáticas	0.00

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

000041

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 Diciembre 2025	31 Diciembre 2024
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.

000042

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Acumulados al 31 de Diciembre 2025		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$346,610,716.34
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)		\$346,610,716.34

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

000043

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Acumulados al 31 de Diciembre 2025		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$349,550,846.25

2. Menos egresos presupuestarios no contables		99,426,734.76
Materiales y suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	34,574,770.11	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	657,102.11	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	605,261.47	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	2,084,791.44	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	727,340.18	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de dominio publico	0.00	
Obra pública en bienes propios	53,817,207.40	
Acciones y participaciones de capital	6,960,262.05	
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	

000044

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

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más gastos contables no presupuestarios		101,719,422.03
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,175,604.82	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Otros Gastos	0.00	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	56,969,011.50	
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	34,574,805.71	
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)

351,843,533.52

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

000045

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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
- 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 2025	56,959,808.66	VER ANEXO

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

000046

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

000047

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



L.A. RAFAEL NICOLAS RESENDIZ JIMENEZ

SECRETARIO DE FINANZAS



ING. IVAN RESENDIZ RAMIREZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

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

000048