

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERÉTARO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 MARZO 2024

2) 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 y mejoras de urbanización.

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: 2024
- d) Régimen jurídico: Persona Moral sin fines de lucro.

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERRETARO

- 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
- Declaración anual de retenciones de ISR
- f) Estructura organizacional básica. La información se encuentra en Oficialía Mayor.
- 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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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 aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

A) ANALISIS DE SU COMPORTAMIENTO

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Impuestos | 24,460,750.15 |
| Derechos | 7,383,776.23 |
| Productos | 1,117,644.15 |
| Aprovechamientos | 7,941,528.57 |
| Participaciones | 42,905,663.28 |
| Aportaciones | 20,908,032.00 |
| Ingresos por convenio | 4,822,566.10 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 0.00 |

B) PROYECCION DE LA RECAUDACION A MEDIANO PLAZO

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------------|
| Impuestos | 3,989,249.85 | |
| Derechos | 29,886,280.77 | |
| Productos | 300,000.00 | Ya se rebaso la meta |
| Aprovechamientos | 2,868,471.43 | |
| Participaciones | 104,884,533.72 | |
| Aportaciones | 53,542,966.00 | |
| Ingresos por convenio | 0.00 | |
| 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 periodo 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.

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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 \$ 30,173,005.06

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

Se cancelo un devengado de aginaldo, que quedo vivo en los pasivos, pero no se tenia adeudo por ese concepto al inicio del ejercicio.

15. Partes Relacionadas NO APLICA

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos de Gestion

Impuestos: en el rubro 41 el tipo 12 es el que representa mas del 15% de la recaudación y corresponde al Impuesto Predial

Derechos: En el rubro 41 el tipo 41 y 43 son los que representa el 15% de la recaudación y corresponden al Uso de la Via Pública y DAP

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

Aprovechamientos: En el rubro 41 tipo 61-09 es el que representa mas del 15% y corresponde acceso de feria

Participaciones: En el rubro 41 el tipo 81 es el que representa mas del 15% y corresponde al Fondo General

Aportaciones: En el rubro 41 el tipo 82 es el que representa mas del 15% y es el Fortamun

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

| CUENTA | DESCRIPCION | Acumulado (devengado) al 31 de marzo 2024 |
|-------------------------|------------------------------------|---|
| 1 - Ingresos de Gestión | | |
| 4.1.1.0 | Impuestos | 24,460,750.15 |
| 4.1.4.0 | Derechos | 7,383,776.23 |
| 4.1.5.0 | Productos de Tipo Corriente | 1,117,644.15 |
| 4.1.6.0 | Aprovechamientos | 7,941,528.57 |
| | TOTAL DE INGRESOS PROPIOS | 40,903,699.10 |
| 4.2.1.1 | Participaciones Federales | 42,905,663.28 |
| 4.2.1.2 | Aportaciones Federales Ramo 33 | 20,908,032.00 |
| | Ingresos Estatales y/o Federales | 4,822,566.10 |
| | Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 |
| | Apoyo Extraordinario | 0.00 |
| | TOTAL DE INGRESOS | 109,539,960.48 |

Gastos y Otras Pérdidas:

En el capítulo 1000 la partida 1113 es la que representa mas del 15% del gasto total y corresponde al pago de sueldos y salarios de todo el personal del Municipio.

En el capítulo 2000 la partida 2611 es la que representa mas del 15% del gasto total y corresponde al pago de combustible y lubricantes

En el capítulo 3000 la partida 3824 es la que representa mas del 15% del gasto total y corresponde a todos los eventos culturales

En el capítulo 4000 son dos partidas: 4411 y 4452 las que representan mas del 15% del gasto total y corresponden a Ayudas sociales y subsidio al DIF

En el capítulo 5000 la partida 5691 es la que representa mas del 15% del gasto total y corresponde a Otros Equipos

En el capítulo 6000 la partida 6141 es la que representa mas del 15% del gasto total y corresponde a Obras de Urbanización

En el capítulo 8000 la partida 8531 es la que representa mas del 15% del gasto total y corresponde a Otros convenios

| DESCRIPCION | Acumulado (devengado) al 31 de marzo 2024 |
|---|---|
| Comprende todos los gastos originados por la prestación de servicios personales subordinados | 24,639,908.02 |
| Comprende el suministro de materiales como papelería, artículos limpieza, materiales p/la construcción, combustible, herramientas uniformes, refacciones. | 8,595,379.96 |

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

| | | |
|---|----------------------------------|-----------------------|
| comprende agua, luz, teléfono, arrendamientos, servicios profesionales, seguros de bienes, mantenimiento, gastos de orden social, impuestos sobre nómina. | Servicios Generales | 51,158,232.56 |
| Comprende ayudas sociales, participación instituciones sin fines de lucro, apoyo escuelas, bomberos | Transferencias | 13,774,385.37 |
| Adquisición de bienes muebles e inmuebles | Bienes muebles e inmuebles | 7,715,316.88 |
| obra Pública | Inversión Pública | 1,064,413.68 |
| Convenios | | 8,000,000.00 |
| Aderfas | Pago de Deuda | 0.00 |
| | TOTAL EGRESOS (DEVENGADO) | 122,716,057.72 |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Fondos de Afectación Específica

| Cuenta contable | Numero cuenta bancaria | Fondo | Tipo | Saldo Final |
|-----------------|------------------------|--------------------------------|------------|-------------|
| 1111-2 | Caja Recaudadora | | | 146,207.79 |
| 1112-1-001-001 | 180450391 | | Productiva | 848.11 |
| 1112-1-001-003 | 0102206293 | Fortalecimiento | Productiva | 3,663.11 |
| 1112-1-004-1-1 | 0109952438 | Recursos Propios | Productiva | 556.26 |
| 1112-1-005-005 | 0111378953 | Aguinaldo Prima Vacacional | Productiva | 20,086.16 |
| 1112-1-005-013 | 234760540101 | Recursos Propios Bajío | Productiva | 4,400.81 |
| 1112-1-006-001 | 0112703459 | Recursos Propios 2019 Bancomer | Productiva | 1,214.90 |
| 1112-1-007-001 | 0114260929 | Recursos Propios 2020 Bancomer | Productiva | 4,794.35 |
| 1112-1-007-003 | 0114182758 | Participaciones 2020 | Productiva | 370.31 |
| 1112-1-008-001 | 0116119271 | Rec Propios 2021 Bancomer | Productiva | 829,514.92 |
| 1112-1-008-002 | 306385140101 | Rec Propios Bajío 2021 | Productiva | 100,931.20 |
| 1112-1-008-003 | 0116119301 | Participaciones Federales 2021 | Productiva | 81,310.39 |
| 1112-1-008-011 | 34058941 | FEIIEF 2021 | Productiva | 153,142.64 |
| 1112-1-008-012 | 40673335540 | Participaciones 2021 HSBC | Productiva | 8,527.52 |
| 1112-1-008-013 | 0117936176 | Geg Oya 2021 | Productiva | 102.28 |
| 1112-1-009-001 | 0117927703 | Recursos propios 2022 Bancomer | Productiva | 25,684.44 |

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

| | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|------------|---------------|--|--|--|--|
| 1112-1-009-002 | 0347087500102 | Recursos propios 2022 Bajo | Productiva | 863,482.65 | | | | |
| 1112-1-009-003 | 0117927681 | Participaciones 2022 | Productiva | 1,027,244.00 | | | | |
| 1112-1-009-006 | 348356940101 | Turismo peña bernal 2022 | Productiva | 0.00 | | | | |
| 1112-1-009-007 | 34708750 | Deposito referencias bajo 2022 | Productiva | 0.00 | | | | |
| 1112-1-009-013 | 377079990101 | ISN 2022 | Productiva | 0.00 | | | | |
| 1112-1-009-016 | 65509379933 | Santander inv | Productiva | 14,027,273.90 | | | | |
| 1112-1-010-001 | 119619208 | Recursos Propios BBVA 2023 | Productiva | 231,762.77 | | | | |
| 1112-1-010-002 | 385273620102 | Rec Propios Maestra 2 Bajo 2023 | Productiva | 866,584.50 | | | | |
| 1112-1-010-003 | 0119865438 | Participaciones 2023 | Productiva | 7,024,881.58 | | | | |
| 1112-1-010-006 | 0119652566 | Peña de bernal 2023 | Productiva | 18,591.13 | | | | |
| 1112-1-010-007 | 38527362101 | Referenciada 1 rec prop bajo 2023 | Productiva | 215,996.81 | | | | |
| 1112-1-010-009 | 65509575845 | Santander participaciones fed 2023 | Productiva | 547,919.64 | | | | |
| 1112-1-010-011 | 65509887892 | Recursos propios Santander 2023 | Productiva | 384,423.28 | | | | |
| 1112-1-010-012 | 407394010101 | FISE 2023 | Productiva | 6.68 | | | | |
| 1112-1-010-013 | 0120698083 | FEIEF 2023 BBVA | Productiva | 595,775.40 | | | | |
| 1112-1-010-014 | 407409790101 | FAPEF 2023 | Productiva | 1.80 | | | | |
| 1112-1-010-015 | 415958850101 | FEIEF 2023 BAJIO | Productiva | -395.36 | | | | |
| 1112-1-010-016 | 0120818127 | Prog contigo concurrencia Municipal | Productiva | 0.00 | | | | |
| 1112-1-010-017 | 0120818089 | Prog Contigo Concurrencia Estatal | Productiva | 21.84 | | | | |
| 1112-1-010-018 | 0121612034 | Incentivos de colaboración 2023 | Productiva | 3,974,981.70 | | | | |
| 1112-1-010-019 | 426534510101 | Participaciones Federales 2023 Estatal | Productiva | 2,262.71 | | | | |
| 1112-1-011-001 | 0122109530 | BBVA Recursos Propios 2024 | Productiva | 2,093,640.14 | | | | |
| 1112-1-011-002 | 426023420101 | Recursos propios maestra 1 | Productiva | 123,434.95 | | | | |
| 1112-1-011-003 | 0122109352 | Participaciones federales 2024 | Productiva | 8,195,922.07 | | | | |
| 1112-1-011-004 | 65510199840 | Fortanun 2024 | Productiva | 4,384,562.73 | | | | |
| 1112-1-011-005 | 425904890101 | FAISMUN 2024 | Productiva | 9,193,944.22 | | | | |
| 1112-1-011-006 | 425331330101 | Feria 2024 | Productiva | 55,969.03 | | | | |
| 1112-1-011-007 | 426023420102 | Recursos propios maestra 2 | Productiva | 319,529.21 | | | | |
| 1115-1 | | Fondos de Afección Especifica | | 106,239.66 | | | | |

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

| CUENTA | DESCRIPCION | 90 | 180 | MEJOR 365 | MAYOR 365 | IMPORTE TOTAL | Observaciones | Características Cualitativas |
|--------|---|----|-----|-----------|-----------|---------------|---------------|------------------------------|
| 1.1.2 | Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes | | | | | | | |

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

| | | | | | | | | | |
|---------|--|--------------|------|------|------|------------|--------------|---|--|
| 1.1.2.2 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 7,980.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,980.67 | | Crédito al salario |
| 1.1.2.3 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 4,125,755.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,125,755.56 | Se incluye accesorios impuestos según admón. 2015-2018. Punto en CREDITO FISCAL, CMM/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 | 0.00 | | |
| 1.1.2.6 | Préstamos otorgados a corto plazo | 0.00 | 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 | 0.00 | | |
| 1.1.3 | Derechos Recibir Bienes | | | | | | | | |
| 1.1.3.1 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prest servicios | -05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -05 | | |
| 1.1.3.2 | Anticipo proveedores por adquisición bienes inmuebles | 728,490.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 728,490.78 | Anticipo realizado para adquisición de armas. | |
| 1.1.3.4 | Anticipos a Contratistas por Obra | 1,069,152.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,059,152.32 | Obras | |
| 1.1.3.9 | Otros derechos a recibir bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.2.2 | Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo | | | | | | | | |
| 1.2.2.9 | Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 195,802.47 | 195,802.47 | Crédito fiscal CMM/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)

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

| | | | | |
|---------|--|---------------|------------|----------------|
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo | 4,079,188.53 | 54,327.68 | 1,183,057.38 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Medico | 327,482.33 | 1,842.65 | 69,572.43 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | 26,183,511.34 | 183,115.55 | 20,282,300.038 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | 18,005.55 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria y Otros Equipos | 45,794,926.62 | 347,894.64 | 2,929,497.93 |
| 1.2.4.7 | Colecciones Obras de Arte | 1,569,524.78 | 0.00 | 0.00 |

9.- Bienes Intangibles

| | | | | |
|---------|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| 1.2.5.0 | Bienes Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.1 | Software | 5,467,775.68 | 73,389.33 | 1,576,737.30 |
| 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 | 308,956.51 | 1,358.49 | 319,777.03 |
| 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 APLICAN**

Pasivo

1.- Cuentas y documentos por pagar

| CUENTA | DESCRIPCION | 90 | 180 | MENOR 365 | MAYOR 365 | IMPORTE | Facibilidad de Pago |
|---------|--|--------------|------|--------------|-----------|---------------|---|
| 2.1.1.1 | Servicios Personales por Pagar corto plazo | 294,852.07 | 0.00 | 3,035,928.79 | 0 | 3,330,780.86 | Nomina retenida por indicaciones de Oficialia Mayor y devengado de aguiñado |
| 2.1.1.2 | Proveedores | 8,748,053.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,708,497.14 | |

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

| | | | | | | | | |
|---------|--|--------------|------|------|------|-------|--------------|--|
| 2.1.1.3 | Contratistas por Obra Publica | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2.1.1.4 | Participaciones y Aportaciones | 7,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,500,000.00 | Convenio Rastro |
| 2.1.1.5 | Transferencias Otorgadas por Pagar | 4,788,244.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -0.00 | 2,680,447.73 | |
| 2.1.1.7 | Retenciones y Contribuciones por pagar | 1,052,534.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 954,196.90 | Retenciones de ISR a trabajadores |
| 2.1.1.8 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 261.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 261.00 | Solicitud de devolución de infracciones |
| 2.1.1.9 | Otros documentos por pagar | 937,001.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 998,822.11 | Corresponden a ingresos no identificados |

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

| CUENTA | DESCRIPCION | 90 | 180 | MEJOR 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 | -0.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -0.68 | |

3.- Pasivos Diferidos

| CUENTA | DESCRIPCION | 90 | 180 | MEJOR 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 | Ajustes por Cambios de Valor | Total | |
|--|---|---|--|------------------------------|----------------|--|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023 | 17,146,358.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,146,358.25 | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023 | 0.00 | 394,648,823.83 | 60,567,852.87 | 0.00 | 455,216,676.70 | |
| Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública / patrimonio neto 2022 | 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

| | | | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2022 | 17,146,358.25 | 394,648,823.83 | 60,567,852.87 | 0.00 | 472,363,034.95 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2024 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2024 | 0.00 | 60,545,624.22 | -59,023,749.46 | 0.00 | 1,521,874.76 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024 | 17,146,358.25 | 455,194,448.93 | 1,544,103.41 | 0.00 | 473,884,909.71 |

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:

| | 31 Marzo 2024 | 31 Marzo 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Efectivo en Caja – Tesorería | 146,207.79 | 180,755.95 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 55,382,964.78 | 35,919,271.56 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 20,648,622.24 | 16,067,643.41 |
| Fondos con afectación específica | 106,239.66 | 158,622.73 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 643,352.26 | 0.00 |

2.- Adquisiciones

| Cuenta Descripción | Importe Adquisición al 3 de marzo 2024 |
|---------------------------------|--|
| Muebles de Oficina y Estantería | 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

| | |
|--|------------|
| Muebles excepto de oficina y estantería | 0.00 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías | 348,344.07 |
| Otros Mobiliarios y Eq de Admón. | 0.00 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 240,120.00 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 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 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 0.00 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 75,052.00 |
| Otros Equipos | 0.00 |
| Bienes artísticos culturales y científicos | 0.00 |
| Software | 0.00 |
| Licencias informáticas | 0.00 |

3. Conciliación de los Plujos 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 2024 | 31 marzo 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 655,875.87 | 0.00 |
| Amortización | 74,747.82 | 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:

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

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 | | |
|--|------|-----------------------|
| Acumulados al 31 de marzo 2024 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 109,520,054.78 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | |
| 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 | |

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

| | |
|---|------|
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 109,520,054.78

| | |
|--|-----------------------|
| Nombre del Ente Público | |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Acumulados al 3 de marzo 2024 | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 122,716,057.12 |

| | |
|--|----------------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | |
| Materiales y suministros | 1,536,304.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 1,117,943.50 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,604,345.51 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |
| Vehículos y equipo de transporte | 309,676.24 |
| Equipo de defensa y seguridad | 44.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 3,618,893.95 |
| Activos biológicos | 0.00 |
| | 17,724,455.81 |

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

| | |
|---|--------------|
| Bienes inmuebles | 0.00 |
| Activos intangibles | 1,064,413.68 |
| Obra pública en bienes de dominio publico | 7,668,914.30 |
| Obra pública en bienes propios | 803,920.63 |
| 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 pública | 0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |

| | |
|---|---------------------|
| 3. Más gastos contables no presupuestarios | 1,460,879.16 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 1,460,879.16 |
| Provisiones | 0.00 |
| Disminución de inventarios | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |
| Otros Gastos | 0.00 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |

| | |
|---|-----------------------|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 106,452,481.07 |
|---|-----------------------|

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

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
- Avales y garantías NO APLICA
- Juicios: VER ANEXO

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | |
|--------|--|------------|------------|
| 7410 | DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION | 404,261.21 | |
| 7420 | RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL | | 404,261.21 |

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 2024 | 76,533,098.74 | 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 presupuestario:
1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. NO APLICA
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. NO APLICA
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

| Numero de Contrato | Programa | Importe | |
|-----------------------------|--|--------------|------------------------|
| MEMO-SOP-RP-ADM-2023-012 | Ingresos Excedentes de Ejercicios Anteriores | 803,920.63 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-FAFEF-ADM-2023-020 | FAFEF | 1,997,776.95 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-FAFEF-ADM-2023-021 | FAFEF | 1,909,144.74 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-FAFEF-IR-2023-006 | FAFEF | 2,993,040.51 | INVITACION RESTRINGIDA |
| MEMO-SOP-PF-ADM-2023-015 | PARTICIPACIONES FEDERALES RAMO 28 | 498,770.97 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-PF-ADM-2024-001 | PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 | 1,063,335.26 | ADJUDICACION DIRECTA |

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERRETARO

| | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|
| MEMO-SOP-PF-ADM-2024-002 | PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 | 468,666.43 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-FAISMUN-ADM-2024-003 | FAISMUN 2024 | 1,988,237.22 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-FAISMUN-ADM-2024-004 | FAISMUN 2024 | 1,575,603.69 | ADJUDICACION DIRECTA |
| MEMO-SOP-FAISMUN-ADM-2024-005 | FAISMUN 2024 | 1,712,530.34 | ADJUDICACION DIRECTA |


LIC.IGNACIO ALBERTO FLORES PEREZ

SECRETARIO DE TESORERIA Y FINANZAS


LIC. AGUSTINA MONTES HERNANDEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL INTERINA

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

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