



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE 2024

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 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.

- 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) 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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- f) Provisiones: Se realiza la provisión para el pago del aginaldo 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) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica
e) Valor en el ejercicio de los bienes contruidos 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

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	40,686,055.69
Derechos	22,961,043.02
Productos	4,204,795.81
Aprovechamientos	12,243,441.57
Participaciones	162,507,806.81
Aportaciones	76,823,877.00
Ingresos por convenio	25,278,203.56
Otros Ingresos y Beneficios	9,800.00

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 \$ 14,802,108.60

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 APLICABLE
- 14. Eventos Posteriores al Cierre
NO APLICABLE
- 15. Partes Relacionadas
NO APLICABLE

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 más 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 vía Pública y DAP
 Productos: En el rubro 41 tipo 51 es el que representa el 100%
 Aprovechamientos: En el rubro 41 tipo 69 es el que representa más del 15% y corresponde acceso de feria
 Participaciones: En el rubro 41 el tipo 81 es el que representa más del 15% y corresponde al Fondo General de Participaciones
 Aportaciones: En el rubro 41 el tipo 82 es el que representa más del 15% y es el FORTAMUN.

CUENTA	DESCRIPCION	Acumulado (devengado) al 31 de diciembre 2024
1.- Ingresos de Gestión		
4.1.1.0	Impuestos	40,686,055.69
4.1.4.0	Derechos	22,961,043.02
4.1.5.0	Productos de Tipo Corriente	4,204,795.81
4.1.6.0	Aprovechamientos	12,243,441.57
	TOTAL DE INGRESOS PROPIOS	80,095,336.09
4.2.1.1	Participaciones Federales	162,507,806.81
4.2.1.2	Aportaciones Federales Ramo 33	76,823,877.00
	Ingresos Estatales y/o Federales	25,278,203.56
	Otros ingresos y beneficios varios	9,800.00
	Apoyo Extraordinario	0.00
	TOTAL DE INGRESOS	344,715,023.46

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

Gastos y Otras Pérdidas:

En el capítulo 1000 la partida 1131 es la que representa más 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 más del 15% del gasto total y corresponde al pago de combustible y lubricantes

En el capítulo 3000 la partida 3824 es la que representa más 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 más 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 más del 15% del gasto total y corresponde a Otros Equipos

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

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

	DESCRIPCION	Acumulado (devengado) al 31 de Diciembre 2024
Comprende todos los gastos originados por la prestación de servicios personales subordinados	Servicios Personales	108,307,064.16
Comprende el suministro de materiales como papelería, artículos limpieza, materiales p/la construcción, combustible, herramientas uniformes, refacciones.	Materiales y Suministros	34,365,490.08
comprende agua, luz, teléfono, arrendamientos, servicios profesionales, seguros de bienes, mantenimiento, gastos de orden social, impuestos sobre nómina.	Servicios Generales	95,106,773.14
Comprende ayudas sociales, participación instituciones sin fines de lucro, apoyo escuelas, bomberos	Transferencias	41,748,561.87
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	Bienes muebles e inmuebles	22,889,354.88
obra Pública	Inversión Pública	68,945,902.32
Convenios		1,500,000.00
Adefas	Pago de Deuda	0.00
	TOTAL EGRESOS (DEVENGADO)	372,863,146.45

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

000014

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

000015

Fondos de Afectación Especifica

Cuenta contable	Numero cuenta bancaria	Fondo	Tipo	Saldo Final
1111-2	Caja Recaudadora			3351.59
1112-1-001-001	180450391	Fortalecimiento	Productiva	-2,564.88
1112-1-001-003	0102206293	Recursos Propios	Productiva	3,663.11
1112-1-004-1-1	0109952438	Recursos Propios	Productiva	556.26
1112-1-005-005	0111378953	Aguinaldo Prima Vacacional	Productiva	0.00
1112-1-005-013	234760540101	Recursos Propios Bajío	Productiva	5,687.12
1112-1-006-001	0112703459	Recursos Propios 2019 Bancomer	Productiva	1,215.35
1112-1-007-001	0114260929	Recursos Propios 2020 Bancomer	Productiva	4,795.25
1112-1-007-003	0114182758	Participaciones 2020	Productiva	370.58
1112-1-008-001	0116119271	Rec Propios 2021 Bancomer	Productiva	869,957.05
1112-1-008-002	306385140101	Rec Propios Bajío 2021	Productiva	126,832.13
1112-1-008-003	0116119301	Participaciones Federales 2021	Productiva	44,875.87
1112-1-008-011	34058941	FEIEF 2021	Productiva	0.00
1112-1-008-012	40675335540	Participaciones 2021 HSBC	Productiva	11,997.69
1112-1-008-013	0117936176	Geq Oya 2021	Productiva	0.00
1112-1-009-001	0117927703	Recursos propios 2022 Bancomer	Productiva	59,166.93
1112-1-009-002	0347087500102	Recursos propios 2022 Bajío	Productiva	531,099.06
1112-1-009-003	0117927681	Participaciones 2022	Productiva	435,153.15
1112-1-009-006	348356940101	Turismo Peña bernal 2022	Productiva	0.00
1112-1-009-007	34708750	Deposito referencias bajío 2022	Productiva	0.00
1112-1-009-013	377079990101	ISN 2022	Productiva	0.00
1112-1-009-016	65509379933	Santander inv	Productiva	20,766.20
1112-1-010-001	119619208	Recursos Propios BBVA 2023	Productiva	256,110.20
1112-1-010-002	385273620102	Rec Propios Maestra 2 Bajío 2023	Productiva	455,319.42
1112-1-010-003	0119865438	Participaciones 2023	Productiva	4,017,094.94
1112-1-010-006	0119652566	Peña de bernal 2023	Productiva	0.00
1112-1-010-007	38527362101	Referenciada 1 rec prop bajío 2023	Productiva	0.00
1112-1-010-009	65509575845	Santander participaciones fed 2023	Productiva	506,724.20
1112-1-010-011	65509887892	Recursos propios Santander 2023	Productiva	90,548.39
1112-1-010-012	407394010101	FISE 2023	Productiva	0.00
1112-1-010-013	0120698083	FEIEF 2023 BBVA	Productiva	229,873.70
1112-1-010-014	407409790101	FAFEF 2023	Productiva	0.00
1112-1-010-015	415958850101	FEIEF 2023 BAJIO	Productiva	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

1112-1-010-016	0120818127	Prog contigo concurrencia Municipal	Productiva	0.00
1112-1-010-017	0120818089	Prog Contigo Concurrencia Estatal	Productiva	0.00
1112-1-010-018	0121612034	Incentivos de colaboración 2023	Productiva	0.00
1112-1-010-019	426534510101	Participaciones Federales 2023 Estatal	Productiva	0.00
1112-1-011-001	0122109530	BBVA Recursos Propios 2024	Productiva	968,462.87
1112-1-011-002	426023420101	Recursos propios maestra 1	Productiva	1,286,362.65
1112-1-011-003	0122109352	Participaciones federales 2024	Productiva	7,398,838.78
1112-1-011-004	65510199840	Fortamun 2024	Productiva	284,883.26
1112-1-011-005	425904890101	FAISMUN 2024	Productiva	122,359.42
1112-1-011-006	425331330101	Feria 2024	Productiva	0.00
1112-1-011-007	426023420102	Recursos propios maestra 2	Productiva	2,830,291.84
1112-1-011-008	439665630101	FAFEF 2024	Productiva	3,637,223.46
1112-1-011-011	442488470101	FISE 2024	Productiva	1,993,990.09
1115-1		Fondos de Afectación Especifica		18,514.38

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	4,382,769.31				4,382,769.31		
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	4,378,942.45	0.00	0.00	0.00	4,378,942.45	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	6,374,377.86				6,374,377.86		

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

000016

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prest servicios	-05	0.00	0.00	0.00	-05	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	0.00	722,206.49	Anticipo realizado para adquisición de armas.
1.1.3.4	Anticipos a Contratistas por Obra	5,652,171.42	0.00	0.00	0.00	5,652,171.42	0.00	5,652,171.42	Obras
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes	0.00	0.00	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				195,802.47		195,802.47	
1.2.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195,802.47	195,802.47	Crédito fiscal CM/PARA/002/2015-18

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Esta nota NO LE APLICA al Municipio

El Municipio no produce ningún bien para consumo o venta

Inversiones Financieras que considera FIDEICOMISOS

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

Almacenes

Esta nota NO APLICA al ente publico

Inversiones financieras:

Cuenta de Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos

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
1114-1-3-3	2048366144(INVERSION AGUINALDO)	BANCOMER	0.00
1114-1-6-002	Inversión Santander 65509379933	SANTANDER	15,110,512.97
1114-1-7-001	2058509719 Contrato Participaciones 2023	BANCOMER	0.00

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

1114-1-7-002	2060362468 Incentivos de colaboración	BANCOMER	0.00
1114-1-8-001	2062074621 Participaciones federales 2024	BANCOMES	0.00

8.- Bienes Muebles, Inmuebles

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada	Características del bien
1.2.3	Bienes Infraestructura y Construcción en Proceso				
	Bienes Inmuebles				
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	38,824,336.77			
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,272,587.06			
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	34,604,339.54			
1.2.4	Bienes Muebles				
1.2.4.1	Muebles de Oficina	10,109,548.09	0.00	4,252,319.36	
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	4,566,334.87	0.00	1,573,573.14	
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico	816,561.88	0.00	73,172.67	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	32,110,096.92	0.00	19,774,857.99	
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	18,005.55	0.00	0.00	
1.2.4.6	Maquinaria y Otros Equipos	46,654,312.21	0.00	5,003,997.11	
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	0.00	0.00	0.00	
1.2.5.1	Software	9,239,773.68	0.00	2,110,199.83	
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	328,947.40	
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	0.00	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

000018

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Estimaciones y Deterioros

Esta nota NO LE APLICA al ente publico

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

Otros Activos NO APLICA

Pasivo

1.- Cuentas y documentos por pagar

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	Factibilidad de Pago
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar corto plazo	0.68	0.00	0.00	0.00	0.68	
2.1.1.2	Proveedores	3,001,584.56	0.00	0.00	0.00	3,001,584.56	
2.1.1.3	Contratistas por Obra Publica	9,183,962.75	0.00	0.00	0.00	9,183,962.75	
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	201,760.17	0.00	0.00	0.00	201,760.17	
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por pagar	1,172,957.27	0.00	0.00	0.00	1,172,957.27	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	261.00	Solicitud de devolución de infracciones
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,241,582.17	0.00	0.00	0.00	1,241,582.17	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	-0.68	0.00	0.00	0.00	-0.68

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

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023	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	19,653,279.52	0.00	0.00	0.00	19,653,279.52
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2024	0.00	60,556,143.20	-38,253,815.37	0.00	22,302,327.83
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	36,799,637.77	455,204,967.03	22,314,037.5	0.00	514,318,642.30

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

000020

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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 2024	31 Diciembre 2023
Efectivo en Caja –Tesorería	3,351.59	266,134.62
Efectivo en Bancos- Dependencias	26,191,654.09	28,494,148.40
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,110,512.97	35,214,782.92
Fondos con afectación específica	18,514.38	126,454.34
Depositos de fondos de terceros y otros	482,130.16	172,342.00

2.- Adquisiciones

Cuenta Descripción	Importe Adquisición al 31 de Diciembre 2024
Muebles de Oficina y Estantería	104,817.08
Muebles excepto de oficina y estantería	0.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías	891,597.99
Otros Mobiliarios y Eq de Admón.	0.00
Cámaras Fotográficas y de Video	39,208.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	22,620.00
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	591,492.82
Equipo Médico y de Laboratorio	518,435.32
Vehículos y Equipo de Transporte	1,624,000.00
Otros equipos terrestres	0.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	12,992.00
Otros Equipos	0.00
Bienes artísticos culturales y científicos	0.00
Software	59,998.00
Licencias informáticas	0.00

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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

	31 Diciembre 2024	31 Diciembre 2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0.00	1,672,579.81
Amortización	0.00	234,910.59
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:

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 Diciembre 2024 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		344,715,023.46
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	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
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		344,715,023.46

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Acumulados al 31 de Diciembre 2024		
1. Total de egresos (presupuestarios)		372,863,146.49
2. Menos egresos presupuestarios no contables		126,200,747.28
Materias primas y materiales de producción y comercialización	88,775.00	
Materiales y suministros	34,276,715.08	
Mobiliario y equipo de administración	2,713,410.68	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,257,666.63	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	518,435.32	
Vehículos y equipo de transporte	7,693,683.32	
Equipo de defensa y seguridad	44.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,844,763.55	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	4,861,351.68	
Obra pública en bienes de dominio publico	67,673,315.26	
Obra pública en bienes propios	1,272,587.06	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de préstamos	0.00	

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

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	75,768,463.05
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,784,944.39
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Otros gastos	0.00
Inversión Pública No Capitalizable	34,618,028.58
Materiales y Suministros (consumo)	34,365,490.08
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

322,430,862.26

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	0.00
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00

- 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	73,205,487.36	VER ANEXO

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

Presupuestarias:

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

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden 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 contratado	Procedimiento de contrato
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-003	FAISMUN 2024	1,988,237.22	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-001	PARTICIPACIONES FEDERALES	1,063,335.26	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-002	PARTICIPACIONES FEDERALES	468,666.43	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-010	INGRESOS EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES PARTICIPACIONES FEDERALES	1,496,671.94	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-019	PARTICIPACIONES FEDERALES	379,815.68	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-024	PARTICIPACIONES FEDERALES	160,403.95	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-025	PARTICIPACIONES FEDERALES	748,982.84	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-022	PARTICIPACIONES FEDERALES	398,920.13	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-023	PARTICIPACIONES FEDERALES	823,330.93	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-ADM-2024-031	PARTICIPACIONES FEDERALES	346,140.67	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-PF-IR-2024-004	PARTICIPACIONES FEDERALES	3,939,352.75	INVITACION RESTRINGIDA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-004	FAISMUN 2024	1,575,603.69	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-005	FAISMUN 2024	1,712,530.64	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-006	FAISMUN 2024	1,455,129.21	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-011	FAISMUN 2024	1,399,206.35	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-014	FAISMUN 2024	1,128,509.16	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-015	FAISMUN 2024	743,204.17	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-IR-2024-001	FAISMUN 2024	7,179,768.94	INVITACION RESTRINGIDA
MEMQ-SOP-FAISMUN-IR-2024-002	FAISMUN 2024	6,965,634.56	INVITACION RESTRINGIDA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-030	FAISMUN 2024	766,414.82	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-007	FAISMUN 2024	1,373,842.44	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-008	FAISMUN 2024	376,994.18	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-009	FAISMUN 2024	756,764.34	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-016	FAISMUN 2024	1,861,500.00	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-2024-017	FAISMUN 2024	590,809.12	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAISMUN-ADM-0292	FAISMUN 2024	522,293.57	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAFEF-ADM-2024-018	FAFEF 2024	2,099,311.47	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAFEF-ADE-2024-012	FAFEF 2024	1,199,055.29	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAFEF-ADE-2024-013	FAFEF 2024	1,997,869.43	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FISE-IR-2024-003	FISE 2024	3,989,765.32	INVITACION RESTRINGIDA

MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QUERETARO

MEMQ-SOP-FISE-ADE-2024-020	FISE 2024	599,415.92	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-ADE-FISE-2024-021	FISE 2024	1,398,996.09	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.FISE.2024.IR/2024.2024-00541	FISE 2024	3,987,943.84	INVITACION RESTRINGIDA
MEMQ-SOP-FAFEF-ADE-2024-026	FAFEF 2024	2,498,907.53	ADJUDICACION DIRECTA
MEMQ-SOP-FAFEF-ADE-2024-028	FAFEF 2024	2,697,111.38	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.FAISMUN 2024.AD.2024.001	FAISMUN 2024	\$ 641,027.19	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.FAISMUN 2024.AD.2024.002	FAISMUN 2024	\$ 245,732.90	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.FAISMUN 2024.AD.2024.003	FAISMUN 2024	\$ 636,734.33	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.FAISMUN 2024.AD.2024.004	FAISMUN 2024	\$ 522,142.80	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.FAISMUN 2024.AD.2024.005	FAISMUN 2024	\$ 378,747.63	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.EPF 2023.AD.2024.008	EXCEDENTES DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ 669,007.90	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.EPF 2023.AD.2024.009	EXCEDENTES DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ 587,606.98	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.EPF 2023.AD.2024.010	EXCEDENTES DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ 458,640.20	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.EPF 2023.ADM.2024.011	EXCEDENTES DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ 262,368.25	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.EPF 2022.AD.2024.012	EXCEDENTES PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	\$ 326,442.00	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.EPF 2022.ADM.2024.013	EXCEDENTES PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	\$ 501,042.71	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.ERP 2023.AD.2024.014	EXCEDENTES PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ 1,435,263.41	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.ERP 2023.ADM.2024.015	EXCEDENTES PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ 68,274.13	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.ERP 2022.ADM.2024.016	EXCEDENTES PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	\$ 335,947.24	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.ERP 2022.AD.2024.017	EXCEDENTES PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	\$ 378,484.82	ADJUDICACION DIRECTA
MEM.SOP.GI.FAISMUN2024-AD.2024.043.01	FAISMUN 2024	\$ 100,000.00	PRESTADOR DE SERVICIOS

L.A. RAFAEL NICOLAS RESENDIZ JIMENEZ

SECRETARIO DE TESORERIA Y 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

000016