MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(PESOS)

INTRODUCCION

Las notas consolidadas de estados financieros de un ente público son explicaciones detalladas y revelaciones, parte integral de la información contable, que aclaran el origen, significado y contexto de las cifras consolidadas.

Su objetivo es proporcionar transparencia, detallando políticas contables, eliminación de operaciones recíprocas (consolidación) y variaciones patrimoniales, bajo normas CONAC y principios de revelación suficiente.

Componentes y Notas Clave en la Consolidación:

Contexto: Descripción del ente, sus actividades y el fundamento legal de su creación.

Políticas Contables: Bases de consolidación, métodos de depreciación, y valuación de inventarios.

Notas de Desglose (Estructura):
Activo/Pasivo: Detalle de efectivo, inversiones, fideicomisos y deuda pública.
Actividades: Desglose de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones y subsidios.
Variaciones: Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto.

Notas de Memoria: Registro de cuentas de orden presupuestario y otras contingencias.

En esta ocasión se integra la consolidación del Sistema Municipal Dif y el Municipio de Huimilpan Querétaro

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción.

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan, es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

En este sentido, los Estados Financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración, control y otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los Estados Financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transferencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

1) Autorización Histórica.

a) Fecha de creación del ente público.

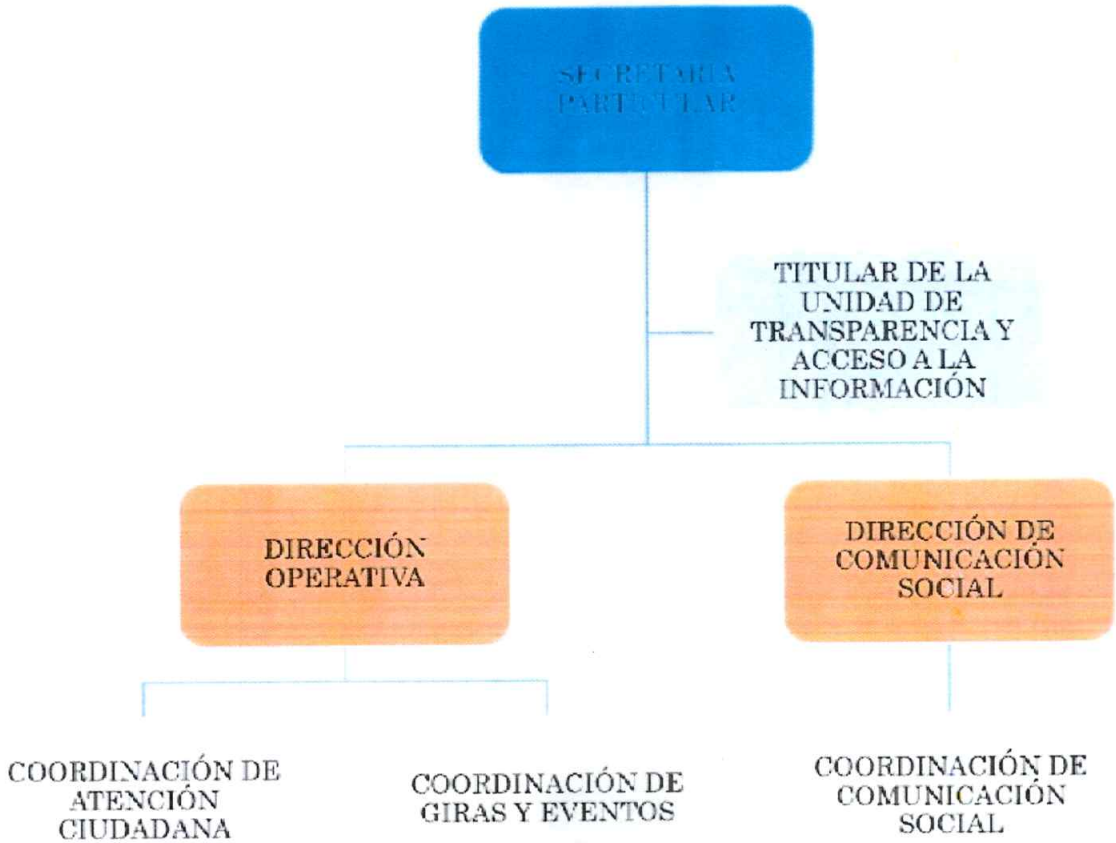
En 1529 fue fundado como Huimilpan por Don Nicolás de San Luis Montañés.
En 1826 el sur de Querétaro le correspondió a Amealco ser sede de la Cabecera Municipal y Huimilpan quedó como su Delegación.
En 1941 Huimilpan pasó a ser Municipio.
En 01 de enero del 1985, fue registrado en Hacienda Pública con el Registro Federal de Contribuyentes MHQ850101D52.

b) Principales cambios en su estructura orgánica.

En Sesión Ordinaria de Cabildo, de fecha 08 de mayo de 2025, dentro del punto 10 inciso 1), del orden del día por mayoría de votos, el Ayuntamiento Aprobó el "Acuerdo por el que se autoriza la restructuración orgánica de la Administración Pública Municipal de Huimilpan, Querétaro."; publicada en la Gaceta Municipal No. 004 Tomo II, de fecha 31 de mayo del presente año. Siendo importante señalar los siguientes cambios en la restructuración:

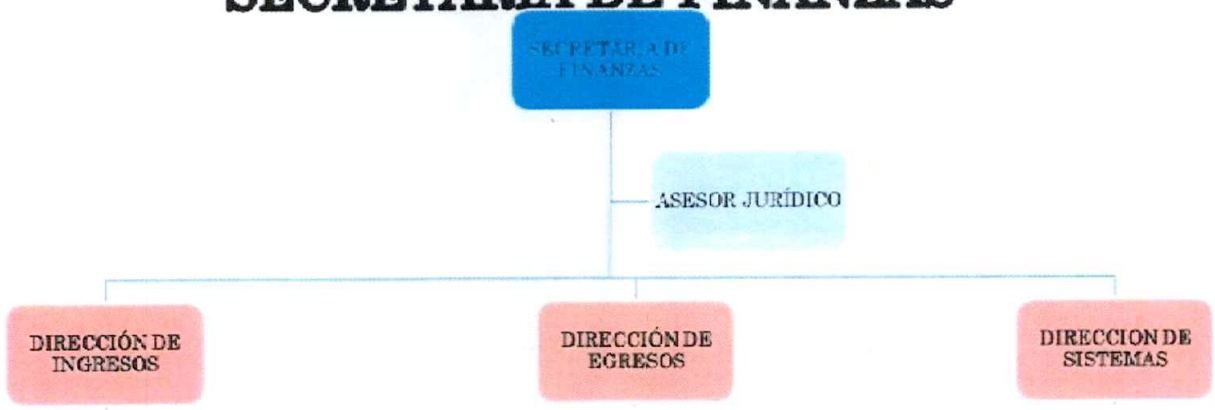
- El Titular de la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información que dependía de la Secretaría Técnica pasa a depender de la Secretaría Particular.

SECRETARIA PARTICULAR



- En la Secretaría de Finanzas se agrega el Asesor Jurídico.

SECRETARIA DE FINANZAS



2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio opera por sus Ingresos Propios, las Participaciones y Aportaciones Federales que se le han otorgado, por lo cual la toma de decisiones se deriva de la captación de dichos ingresos. Al cierre del mes de septiembre el Municipio se encuentra sano financieramente, debido a que no se tiene deuda pública.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social: Proveer a los habitantes de Huimilpan los servicios públicos que requieran, ejerciendo un gobierno humanista que impulse políticas públicas para lograr cambios profundos que beneficien a la sociedad.

b) Principal actividad: Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes: agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales; alumbrado público; limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos; panteones; rastro; calles, parques y jardines y su equipamiento; Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito; Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socioeconómicas de los municipios, así como su capacidad administrativa y financiera. De acuerdo con el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

c) Ejercicio fiscal: Comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

d) Régimen jurídico: Personalidad Jurídica y patrimonio propio.

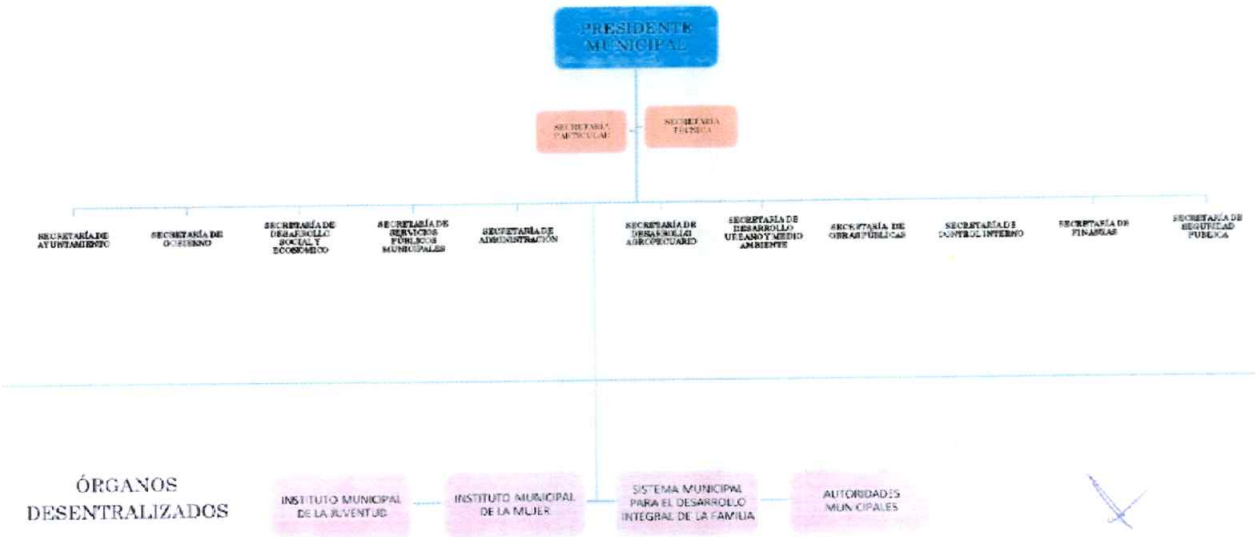
e) Consideraciones fiscales del ente: Entero de retenciones mensuales del Impuesto Sobre Sueldos y Salarios (ISR); Entero del 3% del Impuesto Sobre Nómina; Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales (mensual).

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional se basa en lo dispuesto por el Título IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, y por los Reglamentos Interiores de las diversas Secretarías del Municipio de Huimilpan. El Municipio de Huimilpan es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, y se compone por un Presidente Municipal que, política y administrativamente, es el representante del Municipio, 7 regidores y 2 síndicos municipales quienes son los representantes legales del Ayuntamiento.

Conformándose de acuerdo a la estructura orgánica siguiente:

ESTRUCTURA GENERAL
MUNICIPIO DE HUIMILPAN



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: El Municipio no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

a). Los Estados Financieros se presentan en cumplimiento a lo previsto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la información contable y presupuestal del Municipio de Huimilpan atendiendo lo establecido en los artículos 46,48,49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) así como la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC), además atendiendo lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro.

b) El reconocimiento, valuación y revelación suficiente de los diferentes rubros de la información financiera se consideran los documentos publicados por el CONAC:

Principales reglas de registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio --- Publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 11 de diciembre del 2023, y el documento Parámetros de Estimación de Vida Útil, publicado el 15 de agosto de 2012 en el apartado de normatividad del CONAC de su sitio web.

c) Los Postulados Básicos, aplicados por el Municipio de conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental del CONAC son: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación

Suficiente, Importancia relativa, Registro e integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividad supletoria), deberá realizar la justificación razonable correspondiente:

No se aplica Normatividad Supletoria.

5) Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Actualización: Nada que manifestar.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No se realizan operaciones con el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal: No se cuenta con inversiones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios. Nada que manifestar.

e) Beneficios a empleados: Nada que manifestar.

f) Provisiones: Objetivo de su creación, monto y plazo. Nada que manifestar.

g) Reservas: Nada que manifestar.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos o prospectivos:

Las correcciones de errores en la contabilidad cuando se trata del ejercicio se realizan afectando directamente el gasto o el ingreso que lo origino impactando el resultado del ejercicio, sin embargo, cuando se realiza alguna corrección de ejercicios anteriores esta se realiza impactando directamente el resultado del ejercicio anterior ya sea como ahorro o desahorro.

i) Reclasificaciones: Nada que manifestar.

j) Depuración y cancelación de saldos:

A fin de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros, así como contar con finanzas sanas, que reflejen razonablemente la realidad económica del municipio; se llevó a cabo el procedimiento correspondiente, que permitió la depuración de saldos pasivos a corto plazo, de los cuales no se identificaba el origen del registro afectando la cuenta de Resultados de Ejercicio Anteriores 2024, conforme a lo siguiente:

CARGOS: $5,500.98 (Cinco Mil Quinientos Pesos 98/100 M.N.)

ABONOS: $ 115,028.56 (Ciento Quince Mil Veintiocho Pesos 56/100 M.N.)

AFECTACIÓN FINAL: $109,527.28 (Ciento Nueve Mil Quinientos Veintisiete Pesos 28 /100 M.N.).

CUENTA DETALLE	NOMBRE	TIPO DE MOVIMIENTO C/A	IMPORTE
'11230-00001-00001-00007-00000	MA. ARACELI VEGA FEREGRINO	C	1,350.00
'11230-00001-00001-00017-00000	JOSE FRIAS DURAN	C	1,500.00
'11230-00001-00001-00022-00000	MARTIN TORRES MAXIMO	C	2,000.00
'11230-00001-00002-00034-00000	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERETARO	C	95,261.87

'11310-00002-00001-00000-00000	COMISION ESTATAL DE AGUAS	A	100.00
'11340-00001-00025-00000-00000	IGAM INSTALACIONES S.A DE C.V.	A	0.01
'11340-00001-00092-00000-00000	CONSTRUCTORA ELECTRICA ARRIAGA S.A. DE C.V.	A	13.91
'11340-00001-00096-00000-00000	HUGO GUDIÑO RODRIGUEZ	A	9.57
'11230-00001-00001-00119-00000	MORALES MAYA JUAN ANTONIO	A	0.02
'11230-00001-00002-00082-00000	MEDINA CASTELAN LAURA MARIANA	A	234.00
'11230-00001-00002-00083-00000	UGARTE LARA MONICATERESA	A	293.00
'11230-00001-00002-00087-00000	LIDIA RAQUEL MENDOZA SERRANO	A	0.04
'11230-00001-00002-00088-00000	MA DE JESUS DE LA ROCHA REMBAO	A	1.00
'11230-00001-00002-00096-00000	SAKYA ANDREA MONOBE LOPEZ	A	185.00
'11230-00001-00002-00102-00000	CAMACHO PUGA WEDY LILIA	A	0.62
'11230-00001-00002-00110-00000	BRITO PEREZ MARIBEL ARACELI	A	0.01
'11240-00051-00004-00000-00000	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE, OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	A	0.16
'21110-00003-01321-00000-00000	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	C	296.90
'21120-00002-00005-00000-00000	AUTOS SS DE QUERETARO	C	0.02
'21110-00006-00074-00000-00000	JUANA LETICIA RODRIGUEZ NIEVES	C	710.17
'21110-00006-00194-00000-00000	OSORNIO MACHUCA EDUARDO	C	855.45
'21110-00006-00199-00000-00000	MOLINA GARDUÑO AMEIDA ZIOMARA	C	235.62
'21110-00006-00332-00000-00000	OSORNIO LUNA DANIEL GUMARO	C	783.49
'21110-00006-00516-00000-00000	ALVAREZ ALVARAZ MARIA DIANA	C	506.93
'21110-00006-00524-00000-00000	MARIN GALAVIZ MERCEDES	C	990.60
'21190-00009-00001-00007-00170	HEVIA ROCHA ROBERTO EUDALDO	C	290.00
'21190-00009-00001-00007-00171	NOTARIA PUBLICA CINCO QUERETARO S.C.	C	10.00
32200-02024-00000-00000-00000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2024	C	5,500.98
32200-02024-00000-00000-00000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2024	A	115,028.56

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) No se cuenta con activos en moneda extranjera.

b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c) No se cuenta con posición en moneda extranjera.

d) No se opera con tipo de cambio.

H. AYUNTAMIENTO DE HUIMILPAN
PERIODO 2024 - 2027

MUNICIPIO DE HUIMILPAN
SECRETARIA DE FINANZAS
DIRECCION DE EGRESOS

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2026
(Cifras en Pesos)

Formato IC-6

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**1,264,031,884.42**	**854,468.97**	**9,477,605.08**	**1,255,408,748.31**	**-8,623,136.11**
Activo Circulante	**33,137,658.13**	**854,468.97**	**9,477,605.08**	**24,514,522.02**	**-8,623,136.11**
Efectivo y Equivalentes	19,121,287.04	854,468.97	9,477,605.08	10,498,150.93	-8,623,136.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,404,117.93	0.00	0.00	11,404,117.93	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,545,562.32	0.00	0.00	2,545,562.32	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	66,690.84	0.00	0.00	66,690.84	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	**1,230,894,226.29**	**0.00**	**0.00**	**1,230,894,226.29**	**0.00**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,134,651,902.11	0.00	0.00	1,134,651,902.11	0.00
Bienes Muebles	80,537,451.61	0.00	0.00	80,537,451.61	0.00
Activos Intangibles	12,275,168.32	0.00	0.00	12,275,168.32	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	3,429,704.25	0.00	0.00	3,429,704.25	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	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"

e) En consecuencia no existe equivalente en Moneda Nacional.

7. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas: Nada que manifestar.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionados por deterioro: Nada que manifestar.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: Nada que manifestar.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: Nada que manifestar

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Nada que manifestar

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.: Nada que manifestar.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Nada que manifestar.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Nada que manifestar.

Cuadros comparativos:

a) Inversiones en valores: Nada que manifestar.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Nada que manifestar.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Nada que manifestar.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: Nada que manifestar.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según

corresponda: Nada que manifestar.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. Nada que manifestar.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades. Nada que manifestar.

9. Reporte de la Recaudación.

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada, los ingresos locales de los federales.

MUNICIPIO DE HUIMILPAN
SECRETARIA DE FINANZAS

H. AYUNTAMIENTO DE HUIMILPAN
PERIODO 2024 - 2027

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(EN PESOS)
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2025

Fecha: 25/02/2026
Hora: 11:20:39
Página: 1 / 1

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	68,960,000.00	7,522,737.90	76,482,737.90	76,482,737.90	76,482,737.90	7,522,737.90
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	22,171,000.00	7,807,571.86	29,978,571.86	29,978,571.86	29,978,571.86	7,807,571.86
Productos	3,000,000.00	-1,892,366.96	1,107,633.04	1,107,633.04	1,107,633.04	-1,892,366.96
Aprovechamientos	5,000,000.00	3,266,627.06	8,266,627.06	8,266,627.06	8,266,627.06	3,266,627.06
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	6,325,636.11	6,325,636.11	6,325,636.11	6,325,636.11	6,325,636.11
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	245,521,094.00	30,847,608.94	276,368,702.94	276,368,702.94	276,368,702.94	30,847,608.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	18,568,646.14	18,568,646.14	0.00	0.00	0.00
Total	**344,652,094.00**	**72,446,461.05**	**417,098,555.05**	**398,529,908.91**	**398,529,908.91**	
				Ingresos Excedentes		**53,877,814.91**

La cantidad de 18,568,646.14 (Dieciocho mil Quinientos Sesenta y Ocho Pesos Seiscientos Sesenta y Ocho Pesos 14/100 M.N. se origina de ampliaciones realizados por remanentes correspondientes del Ejercicio Fiscal 2024, los cuales no tiene momentos presupuestales devengado y recaudado en el Estado Analítico de Ingresos.

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

MUNICIPIO DE HUIMILPAN
SECRETARIA DE FINANZAS

H. AYUNTAMIENTO DE HUIMILPAN PERIODO 2024 - 2027

ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

1 / 1
Formato IC-7

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA			**0.00**	**0.00**
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
DEUDA EXTERNA			**0.00**	**0.00**
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	MN	MX	0.00	0.00
DEUDA BILATERAL	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO			**0.00**	**0.00**
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA			**0.00**	**0.00**
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
DEUDA EXTERNA			**0.00**	**0.00**
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	MN	MX	0.00	0.00
DEUDA BILATERAL	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			**0.00**	**0.00**
TOTAL DE OTROS PASIVOS	MN	MX	**17,700,802.64**	**27,687,983.45**
TOTAL DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS			**17,700,802.64**	**27,687,983.45**

El Ente Público no cuenta con deuda pública.

11. Clasificaciones otorgadas.

Nada que manifestar.

12. Proceso de Mejoras.

a) Principales políticas de Control Interno.

Apego al presupuesto con racionalidad y transferencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

Administrar los recursos de tal manera que se puedan cubrir los compromisos de todo el ejercicio.

13. Información por Segmentos.

La información financiera del ejercicio de cuenta por Secretaría responsable y por proyecto.

14. Eventos Posteriores al Cierre.

No se cuenta con información.

15. Partes Relacionadas.

Nada que manifestar.

B) NOTAS DE DESGLOSE.

I) Notas al Estado de Actividades.

Estado Financiero contable que muestra en forma comparativa, las cifras resumidas de los ingresos y gastos a la fecha y al 31 de diciembre 2025 y al año inmediato anterior, para facilitar el análisis entre un ejercicio y otro. La diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio del Municipio.

Ingresos de gestión

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE		%
		2025	2024	2025
'41100-00000-00000-00000-00000	IMPUESTOS	$ 76,482,737.90	$ 75,393,531.48	101%
'41300-00000-00000-00000-00000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$ -	$ 674,310.00	0%
'41400-00000-00000-00000-00000	DERECHOS	$ 29,978,571.86	$ 41,103,340.41	73%
'41500-00000-00000-00000-00000	PRODUCTOS	$ 1,107,633.04	$ 3,140,627.39	35%
'41600-00000-00000-00000-00000	APROVECHAMIENTOS	$ 8,266,627.06	$ 6,530,792.87	127%
TOTAL		$ 115,835,569.86	$ 126,842,602.15	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE		%
		2025	2024	2025
'42110-00000-00000-00000-00000	PARTICIPACIONES	$ 172,156,598.24	$ 170,236,686.67	41%
'42120-00000-00000-00000-00000	APORTACIONES	$ 70,346,898.00	$ 68,776,068.00	49%
'42130-00000-00000-00000-00000	CONVENIOS	$ 33,865,206.70	$ 11,038,601.45	307%
TOTAL		$ 276,368,702.94	$ 250,051,356.12	

Otros Ingresos y beneficios.

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE		%
		2025	2024	2025
'43000-00000-00000-00000-00000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 6,325,636.11	$ 2,906,686.86	218%
TOTAL		$ 6,325,636.11	$ 2,906,686.86	

Gastos y Otras Pérdidas

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE		%
		2025	2024	2025
'51100-00000-00000-00000-00000	SERVICIOS PERSONALES	$ 139,983,664.84	$ 124,447,492.76	112%
'51200-00000-00000-00000-00000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 36,783,625.09	$ 40,616,662.09	91%
51300-00000-00000-00000-00000	SERVICIOS GENERALES	$ 81,252,018.78	$ 80,357,036.66	101%
'52000-00000-00000-00000-00000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, S	$ 62,881,179.05	$ 66,925,051.44	94%
TOTAL		$ 320,900,487.76	$ 312,346,242.95	

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO/ SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN QR(

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'11110-00000-00000-00000-00000	EFECTIVO	$ 5,379,393.29	$ 2,113,394.47
'11120-00000-00000-00000-00000	BANCOS/ TESORERIA	$ 14,494,902.14	$ 28,839,633.87
'11140-00000-00000-00000-00000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 174.08	$ 174.08
'11190-00000-00000-00000-00000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-63,972.47	-73,038.62
TOTAL		$ 19,810,497.04	$ 30,880,163.80

Derechos a recibir Efectivo, Equivalentes y Bienes o Servicios

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO/ SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN QR(

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'11110-00000-00000-00000-00000	EFECTIVO	$ 5,379,393.29	$ 2,113,394.47
'11120-00000-00000-00000-00000	BANCOS/ TESORERIA	$ 14,494,902.14	$ 28,839,633.87
'11140-00000-00000-00000-00000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 174.08	$ 174.08
'11190-00000-00000-00000-00000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-63,972.47	-73,038.62
TOTAL		$ 19,810,497.04	$ 30,880,163.80

Derechos a recibir Bienes o Servicios

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'11310-00000-00000-00000-00000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$ 653,250.00	$ 653,350.00
11340-00000-00000-00000-00000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	$ 1,892,312.32	$ 1,417,188.63
TOTAL		$ 2,545,562.32	$ 2,070,538.63

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

Nada que manifestar, toda vez que el Ente no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes.

Nada que manifestar.

Inversiones Financieras.

Nada que manifestar.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO/ SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN QR(

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'12310-00000-00000-00000-00000	TERRENOS	$ 77,877,669.87	$ 77,877,669.87
12330-00000-00000-00000-00000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$ 13,418,283.90	$ 12,097,991.90
'12350-00000-00000-00000-00000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	$ 1,024,352,080.39	$ 1,024,034,546.34
'12360-00000-00000-00000-00000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	20,324,159.95	16,795,382.22
TOTAL		$ 1,135,972,194.11	$ 1,130,805,590.33

Bienes Muebles

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'12410-00000-00000-00000-00000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 14,733,403.54	$ 11,743,500.37
'12420-00000-00000-00000-00000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 4,831,801.92	$ 3,638,934.20
'12430-00000-00000-00000-00000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ 437,231.43	$ 366,244.65
'12440-00000-00000-00000-00000	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 51,128,837.17	$ 47,023,063.15
'12450-00000-00000-00000-00000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$ 284,367.50	$ 284,367.50
'12460-00000-00000-00000-00000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 8,946,041.07	$ 7,766,176.11
'12470-00000-00000-00000-00000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	$ 175,768.98	$ 175,768.98
TOTAL		**$ 80,537,451.61**	**$ 70,998,054.96**

Activos Intangibles

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'12510-00000-00000-00000-00000	SOFTWARE	$ 5,619,023.37	$ 5,608,815.37
'12540-00000-00000-00000-00000	LICENCIAS	$ 6,656,144.95	$ 6,152,929.29
TOTAL		**$ 12,275,168.32**	**$ 11,761,744.66**

Otros Activos No Circulantes

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'12700-00000-00000-00000-00000	ACTIVOS DIFERIDOS	$ 3,429,704.25	$ 3,429,704.25
TOTAL		**$ 3,429,704.25**	**$ 3,429,704.25**

Depreciaciones Acumulada de Bienes Muebles.

Nada que manifestar.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO/ SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN QR(

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'21110-00000-00000-00000-00000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 2,153,195.63	$ 1,716,488.75
'21120-00000-00000-00000-00000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 8,330,334.59	$ 10,012,330.47
'21130-00000-00000-00000-00000	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,773,936.76	$ -
'21150-00000-00000-00000-00000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ -	$ -
'21170-00000-00000-00000-00000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	$ 2,154,968.68	$ 2,005,391.91
'21190-00000-00000-00000-00000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 12,078,768.56	$ 3,966,591.51
	FONDOS DE BIENES EN GARANTIA	$ 967.83	$ -
TOTAL		$ 26,492,172.05	$ 17,700,802.64

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Nada que manifestar.

Pasivos Diferidos.

Nada que manifestar.

Otros Pasivos y Provisiones

Nada que manifestar.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Patrimonio Contribuido.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
		2025	2024
'31200-00000-00000-00000-00000	Donaciones de Capital	13,848,309.18	13,848,303.18

Patrimonio Generado

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'30000-00000-00000-00000-00000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	$ 1,229,504,809.56	$ 1,211,878,435.02
'32200-00000-00000-00000-00000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 1,152,473,535.41	$ 63,182,964.97
'32300-00000-00000-00000-00000	REVALÚOS	$ 63,182,964.97	
TOTAL		**$ 2,445,161,309.94**	**$ 1,275,061,399.99**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

MUNICIPIO DE HUIMILPAN QUERETARO/ SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN QR

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	
		2025	2024
'11110-00000-00000-00000-00000	EFECTIVO	$ 5,379,393.29	$ 3,345,183.47
'11120-00000-00000-00000-00000	BANCOS/ TESORERIA	$ 14,494,902.14	$ 28,839,633.87
'11140-00000-00000-00000-00000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 174.08	$ 174.08
'11190-00000-00000-00000-00000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-63,972.47	-73,038.62
TOTAL		**$ 19,810,497.04**	**$ 32,111,952.80**

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
BIENES INMUEBLES, INFRAECTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ 1,134,651,902.11**	**$ 1,130,805,590.33**
TERRENOS	$ 77,877,669.87	$ 77,877,669.87
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$ 12,097,991.90	$ 12,097,991.90
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	$ 1,024,352,080.39	$ 1,024,034,546.34
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	20,324,159.95	16,795,382.22
BIENES MUEBLES	**$ 80,537,451.61**	**$ 70,998,054.96**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 14,733,403.54	$ 11,743,500.37
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 4,831,801.92	$ 3,638,934.20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ 437,231.43	$ 366,244.65
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 51,128,837.17	$ 47,023,063.15
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$ 284,367.50	$ 284,367.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 8,946,041.07	$ 7,766,176.11
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	$ 175,768.98	$ 175,768.98
ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 12,275,168.32**	**$ 11,761,744.66**
SOFTWARE	$ 5,619,023.37	$ 5,608,815.37
LICENCIAS	$ 6,656,144.95	$ 6,152,929.29
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	**$ 3,429,704.25**	**$ 3,429,704.25**
ACTIVOS DIFERIDOS	$ 3,429,704.25	$ 3,429,704.25

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

MUNICIPIO DE HUIMILPAN

SECRETARIA DE TESORERIA Y FINANZAS
CONTABILIDAD GENERAL

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
(en miles de pesos)

	Del Periodo 1 Al 12 2025	Ejercicio 2024 Periodo 12
Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios	$ 6,839,091.41	$ 67,454,402.18
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$ -	$ -
Depreciación	$ -	$ -
Amortización	$ -	$ -
Incrementos en las provisiones	$ -	$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ -	$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta en equipo	$ -	$ -
Incremento en cuentas por cobrar	$ -	$ -
Partidas extraordinarias	$ -	$ -
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$ 6,839,091.41	$ 67,454,402.18

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

MUNICIPIO DE HUIMILPAN

SECRETARIA DE FINANZAS
DIRECCION DE EGRESOS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables
(Cifras en Pesos)

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**398,529,908.91**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	**398,529,908.91**

Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables

MUNICIPIO DE HUIMILPAN
SECRETARIA DE FINANZAS
DIRECCION DE EGRESOS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
(en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		**416,837,267.86**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**132,720,405.19**
. Materias primas y materiales de producción y comercialización	195,215.12	
. Materiales y suministros	36,588,409.97	
. Mobiliario y equipo de administración	2,989,903.17	
. Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,192,867.72	
. Equipo e instrumental médico y de laboratorio	70,986.78	
. Vehículos y equipo de transporte	4,105,774.02	
. Equipo de defensa y seguridad	0	
. Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,179,864.96	
. Activos biológicos	0	
. Bienes inmuebles	0	
. Activos intangibles	513,423.66	
. Obras públicas en bienes de dominio público	78,963,119.49	
. Obra pública en bienes propios	6,920,840.30	
. Acciones y participaciones de capital	0	
. Compra de títulos y valores	0	
. Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
. Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
. Amortización de la deuda publica	0	
. Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
. Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		**107,573,954.83**
. Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
. Provisiones	0	
. Disminución de inventarios	0	
. Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
. Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
. Otros Gastos	0	
. Otros Gastos Contables No Presupuestales	107,573,954.83	
4. Total de Gasto Contable		**391,690,817.50**

IV) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

Nada que manifestar.

Cuentas de Orden Presupuestario

Las cuentas de orden presupuestarles de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
CONCEPTO		2025
LEY DE INGRESOS	$	-
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$	344,652,094.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$	18,568,646.14
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$	398,529,908.91
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$	398,529,908.91

La Ley de Ingresos por Ejecutar cuenta un saldo de $ 18,568,646.14 (Dieciocho Millones Quinientos Sesenta y ocho Mil Seiscientos Cuarenta y Seis pesos 14/100 M.N), que corresponden a remanentes de ejercicios anteriores, lo cual, si se ejecutaron en el año 2025. Solo se afectó el momento presupuestario del modificado y por ejecutar, debido a que son recurso de años anteriores.

Finalmente, las cuentas de orden presupuestales de egresos arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
CONCEPTO		2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$	344,652,114.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-$	0.01
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$	72,446,461.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$	261,307.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$	10,433,002.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$	406,404,265.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$	406,404,265.35

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonables correctos y son responsabilidad del emisor."

Lic. Jairo Morales Martínez
Presidente Municipal

C.P. Leonardo Agustín Solís Vázquez
Secretario de Finanzas Públicas