

MUNICIPIO DE MOLANGO DE ESCAMILLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 2025
NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA: AL 30 DE JUNIO DE 2025

ACTIVO

Efectivo y Equivalente

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro efectivo y equivalente:

CAJA:	AÑO	FONDO	IMPORTE	\$	780,768.75
	2023	FFM 2023		1,000.00	
	2024	RECPO 2024		39,858.53	
	2024	FFM 2024		229,740.58	
	2024	ISR 2024		4,800.00	
	2025	RECFIS 2025		108,699.64	
	2025	FGP 2025		171,670.00	
	2025	FFM 2025		225,000.00	

BANCOS:	AÑO	FONDO	IMPORTE	\$	16,379,777.17
	2022	RECPO		\$ 1,044.00	
	2023	FEIEF		\$ 1.38	
	2023	FFM		\$ 726.00	
	2024	RECPO		\$ 7,297.08	
	2024	FGP		\$ 212,767.95	
	2024	FFM		\$ 46,892.93	
	2024	ISR		\$ 54,073.70	
	2025	RECPO		\$ 1,509,787.20	
	2025	FGP		\$ 1,406,172.67	
	2025	FFM		\$ 255,135.05	
	2025	FOPYR		\$ 683,013.22	
	2025	ISAN		\$ 110,273.25	
	2025	CISAN		\$ 27,867.16	
	2025	IEPS		\$ 52,698.89	
	2025	IVGYD		\$ 15,493.25	
	2025	ISR		\$ 759,518.14	
	2025	FOCOM		\$ 2,597.78	
	2025	ISR B.I.		\$ 16,273.50	
	2025	F.E. IMPUESTO SOBRE NOMINA		\$ 136,895.00	
	2025	FAISM		\$ 9,384,408.28	
	2025	FORTAMUN		\$ 1,697,040.74	

| **TOTAL DE SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES** **17,160,545.92 OK**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Concepto	2025
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 211,576.14
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 16,769.84
ANTICIPO A CONTRATISTAS	\$ 0.11
ALMACENES	\$ 42,933.60
Suma	\$ 271,279.69

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE: **\$ 17,431,825.61**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se integran de la siguiente manera:

- * Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025
TERRENOS	\$ 2,237,899.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,850,783.44

INFRAESTRUCTURA	\$.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 133,034,015.90
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 137,122,698.34

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,283,967.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 297,403.09
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 19,950.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,402,677.01
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 38,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,817,697.48
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 123,769.88
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 11,983,464.91
SOFTWARE	\$ 13,632.66
LICENCIAS	\$ 11,232.28
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 24,864.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -
Suma	\$ 12,008,329.85

ACTIVOS DIFERIDOS

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 2,710,673.08
-------------------------	-----------------

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 151,841,701.27

TOTAL DEL ACTIVO 169,273,526.88

OK

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden cuentas a pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y proveedores por pagar, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 604,443.39
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,710,673.08
Suma de Pasivo	\$ 3,315,116.47

OK

ESTADO DE ACTIVIDADES:

TOTAL DE INGRESOS ACUM. AL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025 \$ 47,843,707.92

EGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2025 \$ 28,294,485.17

AHORRO: \$ 19,549,222.75

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO MUNICIPAL

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 2,537,954.17
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 128,365,182.51
AHORRO DE ESTE EJERCICIO	\$ 19,549,222.75
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 150,452,359.43

El Municipio de Molango, dentro de sus políticas de control, interno se lleva un registro al día de todos los bienes muebles e inmuebles lo que permite reflejar un patrimonio del mismo lo más real posible, el cual está reflejado en el estado financiero correspondiente.

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO:

ACTIVO CIRCULANTE:	17,431,825.61
ACTIVO NO CIRCULANTE:	151,841,701.27
SUMA ACTIVO	<u>169,273,526.88</u>

Dentro del activo circulante, la cantidad más representativa corresponde a Bancos, del cual se lleva un control, realizando cada mes su conciliaciones bancaria. El activo no circulante corresponde a los bienes muebles e inmuebles de los cuales tambien se tiene un inventario actualizado .

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

ORIGEN	\$ 47,843,707.92
APLICACIÓN	\$ 35,039,485.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 12,804,222.92
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 9,496,307.31
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 7,664,238.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 17,160,545.92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	

NOTAS DE DESGLOSE

Municipio de molango de Escamilla
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 DE Junio de 2025
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	47,843,707.92
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	47,843,707.92

NOTAS DE DESGLOSE

Municipio de molango de Escamilla
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 DE Junio de 2025

1. Total de egresos presupuestarios	31,602,400.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables	7,289,806.45
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	3,981,890.84
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	450,354.14
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	30,997.20
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,750,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	76,564.27
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otras Asignaciones	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Excepciones Especiales	0.00

2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Audos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00
TANDEM	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	 3,981,890.84
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	3,981,890.84
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
 4. Total de Gasto Contable	 28,294,485.17

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

LAS CUENTAS DE ORDEN QUE SE UTILIZAN PARA REGISTRAR MOVIMIENTOS DE VALORES QUE NO AFECTEN O MODIFIQUEN EL BALANCE DEL ENTE CONTABLE, SIN EMBARGO, SU INCORPORACIÓN 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 PUEGAN O NO PRESENTARSE EN EL FUTURO.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
VALORES	0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00
AVALES Y GARANTIAS	0.00
JUICIOS	0.00
INVERSIONES MEDIANTE PROYECTOS P PRESTACION DE SERVICIOS	0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	1.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	1.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	78,837,217.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	44,526,821.08
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	13,533,312.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	47,843,707.92
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	47,843,707.92

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	78,837,217.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	42,171,671.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	13,533,312.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	50,198,857.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	31,602,400.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	31,602,400.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	31,602,400.78

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

Introducción.

Los Estados Financieros del Municipio de Molango de Escamilla, proveen de información financiera a el H Ayuntamiento y a los ciudadanos del Municipio, a instancias del Gobierno como Secretaría de la Contraloría del Estado, Auditoría Superior del Estado de Hidalgo .

Panorama Económico y Financiero.

El Municipio de Molango de Escamilla, su fuente financiera las obtienen de Recursos Propios, Participaciones y Aportaciones

Autorización e Historia.

Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social:

Administración Pública Municipal

b) La principal Actividad:

Servicios Municipales a la Población del Municipio.

c) Ejercicio Fiscal 2025 Enero-Diciembre

Es para efectos fiscales: Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales:

f) Impuesto Sobre la Renta

Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Bases de preparación de los Estados Financieros.

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado toda la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, vigente y publicada a la fecha de preparación de los Estados Financieros.

Se ha observado la normatividad conducente, emitida por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Hidalgo.

- 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.

- c) El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

- d) Postulados básicos.

Los Emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.-Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.-Importancia Relativa
- 6.-Registro e Integración Presupuestaria
- 7.-Consolidación de la Información Financiera
- 8.-Devengo Contable
- 9.-Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.-Consistencia



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Molango de Escamilla, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"