

MUNICIPIO DE MOLANGO DE ESCAMILLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE 2025
NOTAS DE DESGLOSE**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE

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

| CAJA: | AÑO | FONDO | IMPORTE | \$ | 1,729,941.99 |
|----------------|------------|----------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| | 2023 | FFM 2023 | | 1,000.00 | |
| | 2024 | RECPO 2024 | | 39,858.53 | |
| | 2024 | FGP2024 | | 332,651.52 | |
| | 2024 | FFM 2024 | | 199,000.45 | |
| | 2024 | ISR 2024 | | 4,800.00 | |
| | 2025 | RECFIS 2025 | | 178,189.49 | |
| | 2025 | FGP 2025 | | 749,442.00 | |
| | 2025 | FFM 2025 | | 225,000.00 | |
| BANCOS: | AÑO | FONDO | IMPORTE | \$ | 16,507,788.62 |
| | 2022 | RECPO | | 1,044.00 | |
| | 2024 | RECPO | | 7,297.08 | |
| | 2024 | FGP | | 3,116.43 | |
| | 2024 | FFM | | 77,633.06 | |
| | 2024 | ISR | | 54,073.70 | |
| | 2025 | RECPO | | 270,246.33 | |
| | 2025 | FGP | | 1,154,719.18 | |
| | 2025 | FFM | | 502,942.21 | |
| | 2025 | FOFYR | | 163,799.56 | |
| | 2025 | ISAN | | 1,270.18 | |
| | 2025 | CISAN | | 5,130.35 | |
| | 2025 | IEPS | | 31,489.40 | |
| | 2025 | IVGYD | | 19,803.28 | |
| | 2025 | ISR | | 13,096.33 | |
| | 2025 | FOCOM | | 3,314.04 | |
| | 2025 | ISR B.I. | | 27,297.68 | |
| | 2025 | F.E. IMPUESTO SOBRE NOMINA | | 133,735.00 | |
| | 2025 | FAISM | | 11,933,553.69 | |
| | 2025 | FORTAMUN | | 2,104,227.12 | |

| **TOTAL DE SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES** **18,237,730.61 OK**

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

| Concepto | 2025 |
|--|----------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 426,472.94 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | \$ 145,669.84 |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS | \$ 290,715.80 |
| ALMACENES | \$ 20,283.42 |
| Suma | \$ 883,142.00 |

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE: **\$ 19,120,872.61**

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 | \$ 134,914,762.88 |

| | |
|--|-------------------|
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 139,003,445.32 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 |
|---|--|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 2,353,967.45 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 372,139.08 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | \$ 19,950.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 7,402,677.01 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$ 38,000.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 1,903,239.13 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$ 123,769.88 |
| | Subtotal BIENES MUEBLES \$ 12,213,742.55 |
| 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 \$ 12,238,607.49 |

ACTIVOS DIFERIDOS

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

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 153,952,725.89

TOTAL DEL ACTIVO 173,073,598.50

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 | \$ 791,491.82 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ 2,710,673.08 |
| Suma de Pasivo \$ | 3,502,164.90 |

ESTADO DE ACTIVIDADES:

TOTAL DE INGRESOS ACUM. AL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 \$ 70,474,481.34

EGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 \$ 47,416,735.40

AHORRO: \$ 23,057,745.94

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO MUNICIPAL

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| PATRIMONIO CONTRIBUIDO | \$ 2,537,954.17 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 128,469,682.51 |
| AHORRO DE ESTE EJERCICIO | \$ 23,057,745.94 |
| TOTAL DE PATRIMONIO | \$ 154,065,382.62 |

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 esta reflejado en el estado financiero correspondiente.

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO:

ACTIVO CIRCULANTE: 19,120,872.61

ACTIVO NO CIRCULANTE: 153,952,725.89

SUMA ACTIVO **173,073,598.50**

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 también se tiene un inventario actualizado.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

| | |
|---|-------------------------|
| ORIGEN | \$ 70,474,481.34 |
| APLICACIÓN | \$ 54,842,049.11 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 15,992,432.23 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -\$ 5,418,940.23 |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 10,573,492.00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | \$ 7,664,238.61 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | \$ 18,237,730.61 |

NOTAS DE DESGLOSE

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

| | |
|---|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 70,474,481.34 |
| 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) | 70,474,481.34 |

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 Septiembre de 2025

| | |
|--|----------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | 52,835,675.63 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 11,936,132.07 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 6,517,191.84 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 520,354.14 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 105,733.19 |
| 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 | 162,105.92 |
| 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 | 1,880,746.98 |
| 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 Proyectos, mandatos y | 0.00 |
| 2.18 Aportaciones para Contingencias y Otras Circunstancias Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Aportaciones de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAF) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 6,517,191.84 |
| 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 Materiales y suministros | 6,517,191.84 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 47,416,735.40 |

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 PUEDAN 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 | 20,925,381.66 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 12,562,646.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 70,474,481.34 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 70,474,481.34 |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | IMPORTE |
|--------------------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 78,837,217.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR | 26,045,613.95 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 12,562,646.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 65,354,249.05 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 52,835,675.63 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 52,835,675.63 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 52,835,675.63 |

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.-Dévengo 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"