

MUNICIPIO DE MOLANGO DE ESCAMILLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUARTO TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE 2025 NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

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

| CAJA | AÑO | FONDO | IMPORTE | \$ 1,341,623.66 |
|------|------|-------------|------------|-----------------|
| | 2023 | FFM 2023 | 1,000.00 | |
| | 2024 | RECPO 2024 | 39,858.53 | |
| | 2024 | FGP 2024 | 332,651.52 | |
| | 2024 | FFM 2024 | 184,000.45 | |
| | 2024 | ISR 2024 | 4,800.00 | |
| | 2025 | RECFIS 2025 | 110,139.16 | |
| | 2025 | FGP 2025 | 669,174.00 | |

| BANCOS | AÑO | FONDO | IMPORTE | \$ 12,908,390.58 |
|--------|------|----------------------------|-----------------|------------------|
| | 2022 | RECPO | \$ 1,044.00 | |
| | 2024 | RECPO | \$ 863.07 | |
| | 2024 | FGP | \$ 3,390.48 | |
| | 2024 | FFM | \$ 21,738.66 | |
| | 2024 | ISR | \$ 7,673.70 | |
| | 2025 | RECPO | \$ 39,445.60 | |
| | 2025 | FGP | \$ 1,395,382.65 | |
| | 2025 | FFM | \$ 511,108.16 | |
| | 2025 | FOFYR | \$ 4,022.85 | |
| | 2025 | ISAN | \$ 41,519.92 | |
| | 2025 | CISAN | \$ 2,714.93 | |
| | 2025 | IEPS | \$ 49,613.70 | |
| | 2025 | IVGYD | \$ 819.22 | |
| | 2025 | ISR | \$ 33,663.80 | |
| | 2025 | FOCOM | \$ 3,261.12 | |
| | 2025 | ISR B.I. | \$ 10,479.70 | |
| | 2025 | F.E. IMPUESTO SOBRE NOMINA | \$ 132,818.00 | |
| | 2025 | FAISM | \$ 9,831,802.44 | |
| | 2025 | FORTAMUN | \$ 817,028.58 | |

TOTAL DE SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES 14,250,014.24 OK

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

| Concepto | 2025 |
|--|-----------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 267,542.56 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | \$ 46,269.84 |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS | \$ 2,427,582.93 |
| ALMACENES | \$ 16,928.42 |
| Suma | \$ 2,758,323.75 |

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE \$ 17,008,337.99

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 PUBLICO | \$ 136,566,955.99 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 140,655,638.43 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 |
|--|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 2,663,008.08 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 392,139.08 |
| 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 | \$ 12,542,783.18 |
| SOFTWARE | \$ 13,632.66 |
| LICENCIAS | \$ 11,232.28 |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | \$ - |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 24,864.94 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -\$ 447,431.25 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -\$ 447,431.25 |
| Suma | \$ 12,120,216.87 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | \$ 2,710,673.08 |

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 155,486,528.38

TOTAL DEL ACTIVO 172,494,866.37 **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 | \$ 1,368,335.66 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ 2,710,673.08 |
| Suma de Pasivo | \$ 4,079,008.74 |

OK

ESTADO DE ACTIVIDADES:

TOTAL DE INGRESOS ACUM. AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 \$ 91,262,992.48

EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 \$ 69,215,409.15

AHORRO: \$ 22,047,583.33

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| PATRIMONIO MUNICIPAL | |
| PATRIMONIO CONTRIBUIDO | \$ 2,537,954.17 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 128,324,269.15 |
| AHORRO DE ESTE EJERCICIO | \$ 22,047,583.33 |
| TOTAL DE PATRIMONIO | \$ 152,909,806.65 |

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: | 17,008,337.99 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE: | 155,486,528.38 |
| SUMA ACTIVO | 172,494,866.37 |

Dentro del activo circulante, la cantidad más representativa corresponde a Bancos, del cual se lleva un control, realizando cada mês 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 | \$ 91,262,992.48 |
| APLICACIÓN | \$ 77,277,042.88 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 13,985,949.60 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 6,585,775.63 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | \$ 7,664,238.61 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | \$ 14,250,014.24 |

NOTAS DE DESGLOSE

| Municipio de Molango de Escamilla Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos) | | |
|--|------|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 91,262,992.48 |
| 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 por pérdida o detección de obsolescencia | 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 (1+2-3) | | 91,262,992.48 |

NOTAS DE DESGLOSE

| Municipio de Molango de Escamilla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 | | |
|---|--------------|----------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 79,168,518.7 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 15,727,846.17 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 8,327,672.20 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 829,394.77 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 125,733.19 | |
| 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 | 3,532,940.09 | |

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| 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 | 0.00 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras | 0.00 | |
| Excepciones Especiales | | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 | |
| 2.20 Rescates de Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | |
| (ADEFAS) | | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 8,775,103.45 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, | 447,431.25 | |
| Obsolescencia y Amortizaciones | | |
| 3.2 Provisiones | 0.00 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0.00 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por | 0.00 | |
| pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | |
| 3.6 Materiales y suministros | 8,327,672.20 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| Total de Gastos Contables | | 89,215,409.15 |

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 |
| EMISION 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 | 0.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 12,425,775.48 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 91,262,992.48 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 91,262,992.48 |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | IMPORTE |
|-------------------------------------|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 78,837,217.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 12,425,775.48 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 91,262,992.48 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 76,168,151.87 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 76,168,151.87 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 76,168,151.87 |

NOTAS DE GESTION 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.

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



C. BENEDICTINO MELO LÓPEZ
SÍNDICO PROCURADOR



AUTORIZÓ
LIC. MA. ISABEL RAMÍREZ MERCADO
PRESIDENTA MUNICIPAL

"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"