

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con la finalidad de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de revelar información aclaratoria y explicativa de los rubros y saldos reflejados en los estados financieros del **Municipio de Molango de Escamilla Hidalgo, al 31 de Diciembre de 2016**, conforme a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, se presentan las siguientes notas, mismas que forman parte integral de los mismos:

### a) NOTAS DE DESGLOSE:

#### I) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL

##### ACTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

- La cuenta de Caja, al término de este ejercicio únicamente cuenta con un saldo en caja de \$1,836.00.
- Con referencia al rubro de Bancos, se cuenta únicamente para el manejo de los gastos cuentas de 2016 para resultado de ejercicio. Ya que las demás cuentas de años anteriores están etiquetadas para otros rubros especialmente obras.

##### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

- . El saldo de la cuenta de Deudores Diversos como se puede observar al término de este ejercicio se encuentra con adeudos de préstamos por concepto de préstamos entre fondos y deudores diversos.

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- En lo que respecta al rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, su registro contable se lleva a cabo como lo establecen las Normas de Información Financiera, la propia Ley General de Contabilidad Gubernamental.

##### PASIVO

- El saldo reflejado en el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se refiere al ISR retenido a trabajadores por sueldos y salarios correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre de 2016 a pagar en Enero del siguiente año, con saldo disponible en la cuenta bancaria para cubrir dicho monto. Asimismo, este rubro tiene retenciones por inspección y vigilancia por pagar de obras del ejercicio 2015.

##### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

- La Cuenta de Hacienda Pública o Patrimonio Contribuido representa el importe total de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos en ejercicios anteriores, así como obras en proceso.

## II) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA O PATRIMONIO



Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoHacienda

**Municipio de Molango**  
**HIDALGO**  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2016 Al 31/dic./2016

Fecha y 27/mar./2017  
hora de Impresión 8:59

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>6.226.203,82 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>6.226.203,82 \$</b>
APORTACIONES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
DONACIONES DE CAPITAL	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	6.226.203,82 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	6.226.203,82 \$
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>2.399.459,08 \$</b>	<b>33.820.616,31 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>36.220.075,39 \$</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0,00 \$	0,00 \$	33.820.616,31 \$	0,00 \$	33.820.616,31 \$
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	2.399.459,08 \$	0,00 \$	0,00 \$	2.399.459,08 \$
REVALÚOS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>6.226.203,82 \$</b>	<b>2.399.459,08 \$</b>	<b>33.820.616,31 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>42.446.279,21 \$</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>-4.053.734,18 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>-4.053.734,18 \$</b>
APORTACIONES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
DONACIONES DE CAPITAL	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-4.053.734,18 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	-4.053.734,18 \$
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>11.737.267,47 \$</b>	<b>-11.534.871,05 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>202.396,42 \$</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0,00 \$	0,00 \$	-11.534.871,05 \$	0,00 \$	-11.534.871,05 \$
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	11.737.267,47 \$	0,00 \$	0,00 \$	11.737.267,47 \$
REVALÚOS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2016</b>	<b>2.172.469,64 \$</b>	<b>14.136.726,55 \$</b>	<b>22.285.745,26 \$</b>	<b>0,00 \$</b>	<b>38.594.941,45 \$</b>

### III) ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

Respecto a este Estado Financiero el rubro de Ingresos de Gestión corresponde a Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, mismos que representan el importe recaudado de manera ordinaria durante el presente ejercicio fiscal por concepto de Recursos Propios, así como de Participaciones Estatales y Aportaciones Federales recibidas.

#### Gastos y Otras Pérdidas

De igual manera en el rubro de Egresos, las partidas se muestran en forma acumulativa durante dicho período, las cuales incluyen Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; y Otros Gastos, todas las partidas mencionadas muestran saldos reales de las operaciones efectuadas por esta Administración, asimismo se encuentran respaldadas con la documentación comprobatoria correspondiente.

El registro de los Ingresos y Egresos contables, se ha realizado con base en lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables, así como lo dispuesto por el CONAC relativo a los momentos contables y a las matrices de conversión; y en lo que respecta al PROCESO DE ARMONIZACION CONTABLE, éste se ha llevado a cabo mediante el SISTEMA AUTOMATIZADO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SAACG versión 1.7.0.1) adquirido al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

Estado de Actividades		
Usu supervisor	Del 01/ene./2016 al 31/dic./2016	Fecha y hora de Impresión
Rep: rptEstadoActividades		27/mar./2016
	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$1,964,616.90	1,923,049,04 \$
IMPUESTOS	\$720,440.42	670,909,90 \$
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$720,440.42	670,909,90 \$
DERECHOS	\$806,742.00	731,847,50 \$
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$66,641.00	72,318,00 \$
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$370,793.48	447,973,64 \$
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS</b>	\$54,528,270.44	62,625,122,96 \$
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$54,528,270.44	62,625,122,96 \$
PARTICIPACIONES	\$27,165,439.63	25,100,870,80 \$
APORTACIONES	\$16,541,830.00	15,923,322,54 \$
CONVENIOS	\$10,821,000.81	21,600,929,62 \$
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00	0,00 \$
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$56,492,887.34</b>	<b>64,548,172,00 \$</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$28,884,916.16	28,981,682,49 \$
SERVICIOS PERSONALES	\$16,757,250.36	17,130,800,49 \$
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5,412,889.97	5,854,772,00 \$
SERVICIOS GENERALES	\$6,714,775.83	5,996,110,00 \$
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$2,551,542.38	1,745,873,20 \$
AYUDAS SOCIALES	\$2,551,542.38	1,745,873,20 \$
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$2,770,683.54	0,00 \$
CONVENIOS	\$2,770,683.54	0,00 \$
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00	0,00 \$
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$0.00	0,00 \$
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$0.00	0,00 \$
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$34,207,142.08</b>	<b>30,727,555,69 \$</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$22,285,745.26</b>	<b>33,820,616,31 \$</b>

#### IV) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- Las cifras plasmadas en este Estado Financiero muestran los flujos netos de efectivo por las actividades de operación, inversión y financiamiento llevadas a cabo por este ente público, mismo que como se observa, refleja el efectivo y equivalentes al final de cada periodo, lo que significa que este ente público ha tenido solvencia satisfactoria.
- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte de este estado financiero en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:
- Asimismo, a continuación se muestran las adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles que se han realizado durante el presente ejercicio fiscal, mismas que de igual manera se ven reflejadas en dicho estado financiero en las actividades de inversión:



**Municipio de Molango  
HIDALGO**  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/ene/2016 Al 31/dic./2016

Usu: supervisor  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 27/mar./2016 9

Concepto	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>56.492.887,34 \$</b>	<b>64.548.172,00 \$</b>
IMPUESTOS	720.440,42 \$	670.909,90 \$
DERECHOS	806.742,00 \$	731.847,50 \$
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	66.641,00 \$	72.318,00 \$
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	370.793,48 \$	447.973,64 \$
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	54.528.270,44 \$	62.625.122,96 \$
<b>APLICACIÓN</b>	<b>51.320.803,74 \$</b>	<b>41.156.121,80 \$</b>
SERVICIOS PERSONALES	16.757.250,36 \$	17.130.800,49 \$
MATERIALES Y SUMINISTRO	5.412.889,97 \$	5.854.772,00 \$
SERVICIOS GENERALES	6.714.775,83 \$	5.996.110,00 \$
AYUDAS SOCIALES	2.551.542,38 \$	1.745.873,20 \$
CONVENIOS	2.770.683,54 \$	0,00 \$
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	17.113.661,66 \$	10.428.566,11 \$
<b>LUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>5.172.083,60 \$</b>	<b>23.392.050,20 \$</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>15.506.050,98 \$</b>	<b>16.630.872,13 \$</b>
BIENES MUEBLES	193.731,28 \$	216.290,26 \$
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	15.307.319,70 \$	16.389.581,87 \$
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	5.000,00 \$	25.000,00 \$
<b>LUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-15.506.050,98 \$</b>	<b>-16.630.872,13 \$</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF</b>	<b>-10.333.967,38 \$</b>	<b>6.761.178,07 \$</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	16.690.623,30 \$	9.929.445,23 \$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	6.356.655,92 \$	16.690.623,30 \$

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,  
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS  
CONTABLES**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo emitido por el CONAC conforme a lo siguiente:



Uer: supervisor  
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Municipio de Molango  
HIDALGO**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2016 al 31/dic./2016

Fecha y hora de Impresión | 27/mar./2017  
9:11

<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>		<b>56.492.887,34 \$</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0,00 \$</b>
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 \$	
<b>3. MENO INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0,00 \$</b>
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0,00 \$	
PRODUCTOS DE CAPITAL	0,00 \$	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	0,00 \$	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0,00 \$	
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>56.492.887,34 \$</b>

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:**

### **1. Introducción**

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental de este ente, relativo a que el objetivo general de los estados financieros que se presentan es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, entre otros, a continuación se da una reseña del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, mismos que fueron considerados en las particularidades de dicha información contable para su mayor comprensión.

La información financiera constituye la base para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de la cuenta pública.

Asimismo, los Estados Financieros de este ente público proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, quienes pueden disponer de ella en forma confiable y oportuna para la toma de decisiones respecto a la obtención y asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

### **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Actualmente este municipio no tiene deuda, no ha contraído y no contempla adquirirla en lo subsecuente.

**C.P. RIGOBERTO BELTRÁN PEDRAZA**  
**TESORERO MUNICIPAL**

**ING. RAÚL LOZANO CANO**  
**PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL**

**LIC. KARLA DENISSE ESCORZA SÁNCHEZ**  
**SÍNDICO PROCURADOR**

**"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"**