

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 30 de Junio de 2019**, 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

- El saldo de Caja, ha sido ejecutado y/o en su caso reintegrado, el resto se tiene para solventar cualquier imprevisto o necesidad.
- Con referencia al rubro de Bancos, con los saldos disponibles de las cuentas 2019 al 31 de Junio se cuenta con solvencia económica que permitirá verse beneficiado para la gente del Municipio de Molango de Escamilla Hidalgo.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

- El saldo de la cuenta de Deudores Diversos como se puede observar al término de este trimestre solo cuenta con 1 deudor de las cuentas de 2018 por un monto mínimo que se solventara en Agosto de 2019.

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 que al término de este trimestre se cuenta finiquitado.

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

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	2.172.469,64 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	2.172.469,64 \$
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	2.172.469,64 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	2.172.469,64 \$
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	0,00 \$	37.957.062,32 \$	24.566.559,20 \$	0,00 \$	62.523.621,52 \$
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0,00 \$	0,00 \$	24.566.559,20 \$	0,00 \$	24.566.559,20 \$
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	37.957.062,32 \$	0,00 \$	0,00 \$	37.957.062,32 \$
REVALÚOS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	2.172.469,64 \$	37.957.062,32 \$	24.566.559,20 \$	0,00 \$	64.696.091,16 \$
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
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	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	0,00 \$	24.566.559,20 \$	-14.776.235,53 \$	0,00 \$	9.790.323,67 \$
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0,00 \$	0,00 \$	9.790.323,67 \$	0,00 \$	9.790.323,67 \$
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	24.566.559,20 \$	-24.566.559,20 \$	0,00 \$	0,00 \$
REVALÚOS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoHacienda

**Municipio de Molango
HIDALGO**
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 30/jun./2019

Fecha y hora de Impresión | 09/jul./2019
10:44

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	2.172.469,64 \$	62.523.621,52 \$	9.790.323,67 \$	0,00 \$	74.486.414,83 \$

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 1.9.0.0) adquirido al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

Usr: supervisor Rep: rptEstadoActividades	Del 01/ene./2019 al 30/jun./2019	Fecha y hora de Impresión	09/jul./2019
			10:
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,710,299.86	1,227,131.30	\$
IMPUESTOS	\$984,637.85	521,239.00	\$
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$1,500.00	0.00	\$
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$983,137.85	521,239.00	\$
DERECHOS	\$544,068.80	513,995.80	\$
PRODUCTOS	\$9,637.00	27,687.50	\$
APROVECHAMIENTOS	\$171,956.21	164,209.00	\$
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$29,482,567.06	29,710,425.73	\$
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$29,482,567.06	29,710,425.73	\$
PARTICIPACIONES	\$17,699,132.60	14,151,010.14	\$
APORTACIONES	\$11,783,434.46	10,635,703.14	\$
CONVENIOS	\$0.00	4,923,712.45	\$
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	0.00	\$
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$31,192,866.92	30,937,557.03	\$
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$19,381,473.07	17,237,499.30	\$
SERVICIOS PERSONALES	\$13,157,938.54	11,988,906.99	\$
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,687,561.20	2,606,029.11	\$
SERVICIOS GENERALES	\$3,535,973.33	2,642,563.20	\$
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,021,070.18	1,326,630.08	\$
AYUDAS SOCIALES	\$2,021,070.18	1,326,630.08	\$
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	0.00	\$
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	0.00	\$
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	0.00	\$
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	0.00	\$
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$21,402,543.25	18,564,129.38	\$
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$9,790,323.67	12,373,427.65	\$

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:

Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01/ene/2019 Al 30/jun./2019		
Usr: supervisor Rep: rptEstadoFlujosEfectivo	Fecha y hora de Impresión	09/jul./2019 11
Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	31.407.528,99 \$	66.325.650,16 \$
IMPUESTOS	984.637,85 \$	988.628,10 \$
DERECHOS	544.068,80 \$	793.935,30 \$
PRODUCTOS	9.637,00 \$	37.143,00 \$
APROVECHAMIENTOS	171.956,21 \$	405.554,76 \$
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	29.482.567,06 \$	64.100.389,00 \$
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	214.662,07 \$	0,00 \$
APLICACIÓN	21.402.543,25 \$	43.063.215,00 \$
SERVICIOS PERSONALES	13.157.938,54 \$	26.231.264,93 \$
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.687.561,20 \$	5.107.086,17 \$
SERVICIOS GENERALES	3.535.973,33 \$	6.747.619,74 \$
Ayudas sociales	2.021.070,18 \$	3.343.951,52 \$
Convenios	0,00 \$	401.603,21 \$
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0,00 \$	1.231.689,43 \$
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	10.004.985,74 \$	23.262.435,16 \$
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	1.333.312,09 \$	23.956.737,97 \$
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1.203.644,46 \$	23.463.407,33 \$
BIENES MUEBLES	129.667,63 \$	484.850,12 \$
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0,00 \$	8.480,52 \$
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.333.312,09 \$	-23.956.737,97 \$
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.671.673,65 \$	-694.302,81 \$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2.824.856,95 \$	3.519.159,76 \$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	11.496.530,60 \$	2.824.856,95 \$

**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:



Usu: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Municipio de Molango
HIDALGO**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2019 al 30/jun./2019

Fecha y | 09/jul./2019
hora de Impresión | 10:49

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	31.192.866,92 \$
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 POR PÉRDIDA O DETERIORO U 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 \$
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0,00 \$
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0,00 \$
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0,00 \$
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0,00 \$
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	31.192.866,92 \$



Usu: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Municipio de Molango
HIDALGO**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2019 al 30/jun./2019

Fecha y | 09/jul./2019
hora de Impresión | 10:50

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	22.735.855,34 \$
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1.333.312,09 \$
2.3 Mobiliario y equipo de administración	98.460,03 \$
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	31.207,60 \$
2.10 Bienes inmuebles	200.000,00 \$
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	1.003.644,46 \$
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0,00 \$
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	21.402.543,25 \$

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.

"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 Hidalgo, 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"