

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 marzo 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 Diciembre 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 Abril 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



Municipio de Molango
HIDALGO
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 31/mar./2019

Fecha: 23/abr./2019
Hora de Impresión: 13:21

Concepto	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	Declaración de Variación (Diferencias Generadas)		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	2.172.488,84\$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	2.172.488,84\$
APORTACIONES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
MOVIMIENTOS DE CAPITAL	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	2.172.488,84\$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	2.172.488,84\$
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	0,00 \$	37.887.082,30\$	24.688.688,20\$	0,00 \$	62.575.071,80\$
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AJUSTADO DESAJUSTADO)	0,00 \$	0,00 \$	24.688.688,20\$	0,00 \$	24.688.688,20\$
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	37.887.082,30\$	0,00 \$	0,00 \$	37.887.082,30\$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESTRICCIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
EJECIO IN SUFFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESULTADO POR POSICIÓN VIGILANTAR	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESULTADO POR TÉCNICA DE ACTIVOS VIGILANTAR	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL 2018	2.172.488,84\$	37.887.082,30\$	24.688.688,20\$	0,00 \$	64.888.091,80\$
CAMBIO 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 \$
MOVIMIENTOS DE CAPITAL	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
ACTUALIZACIONES 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 \$	24.688.688,20\$	-10.287.200,48\$	0,00 \$	14.401.487,72\$
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AJUSTADO DESAJUSTADO)	0,00 \$	0,00 \$	24.688.688,20\$	0,00 \$	24.688.688,20\$
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	24.688.688,20\$	-10.287.200,48\$	0,00 \$	14.401.487,72\$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESERVAS	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESTRICCIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
CAMBIO EN EJECIO IN SUFFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HAI	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
RESULTADO POR POSICIÓN VIGILANTAR	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$



Municipio de Molango
HIDALGO
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2019 Al 31/mar./2019

Fecha: 23/abr./2019
Hora de Impresión: 13:21

Concepto	Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	Declaración de Variación (Diferencias Generadas)		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RESULTADO POR TÉCNICA DE ACTIVOS VIGILANTAR	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL 2019	2.172.488,84\$	62.575.071,80\$	6.288.260,78\$	0,00 \$	70.865.441,80\$

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).

Estado de Actividades		
Usr: supervisor Rep: rptEstadoActividades	Del 01/ene./2019 al 31/mar./2019	Fecha y hora de Impresión: 08/abr./2019 1:
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,339,775.50	880,557.30 \$
IMPUESTOS	\$880,936.00	454,045.00 \$
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$1,500.00	0.00 \$
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$879,436.00	454,045.00 \$
DERECHOS	\$367,418.60	331,539.80 \$
PRODUCTOS	\$4,591.00	14,603.50 \$
APROVECHAMIENTOS	\$86,829.90	80,369.00 \$
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$14,766,898.79	12,126,610.00 \$
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$14,766,898.79	12,126,610.00 \$
PARTICIPACIONES	\$8,875,177.29	6,808,758.43 \$
APORTACIONES	\$5,891,721.50	5,317,851.57 \$
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	0.00 \$
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$16,106,674.29	13,007,167.30 \$
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$8,865,651.54	7,814,777.72 \$
SERVICIOS PERSONALES	\$6,374,637.74	5,817,167.99 \$
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$996,625.02	1,051,414.19 \$
SERVICIOS GENERALES	\$1,494,388.78	946,195.54 \$
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$971,672.00	614,316.91 \$
AYUDAS SOCIALES	\$971,672.00	614,316.91 \$
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	\$9,837,323.54	8,429,094.63 \$
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$6,269,350.75	4,578,072.67 \$

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/2019 Al 31/mar./2019

Uer: supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 08/abr./2013

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	16.325.354,52 \$	66.325.650,16 \$
IMPUESTOS	880.936,00 \$	988.628,10 \$
DERECHOS	367.418,60 \$	793.935,30 \$
PRODUCTOS	4.591,00 \$	37.143,00 \$
APROVECHAMIENTOS	86.829,90 \$	405.554,76 \$
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	14.766.898,79 \$	64.100.389,00 \$
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	218.680,23 \$	0,00 \$
APLICACIÓN	9.837.323,54 \$	43.063.215,00 \$
SERVICIOS PERSONALES	6.374.637,74 \$	26.231.264,93 \$
MATERIALES Y SUMINISTROS	996.625,02 \$	5.107.086,17 \$
SERVICIOS GENERALES	1.494.388,78 \$	6.747.619,74 \$
Ayudas sociales	971.672,00 \$	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	6.488.030,98 \$	23.262.435,16 \$
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	1.225.563,50 \$	23.956.737,97 \$
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1.203.644,46 \$	23.463.407,33 \$
BIENES MUEBLES	21.919,04 \$	484.850,12 \$
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0,00 \$	8.480,52 \$
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.225.563,50 \$	-23.956.737,97 \$
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.262.467,48 \$	-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	8.087.324,43 \$	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:



Utr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Municipio de Molango HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2019 al 31/mar./2019

Fecha y hora de Impresión | 08/abr./2019
13:27

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	16.106.674,29 \$
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	16.106.674,29 \$



Utr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Municipio de Molango HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2019 al 31/mar./2019

Fecha y hora de Impresión | 08/abr./2019
13:28

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	11.062.887,04 \$
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1.225.563,50 \$
2.3 Mobiliario y equipo de administración	15.924,04 \$
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	5.995,00 \$
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	9.837.323,54 \$

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"