

Ayuntamiento Municipal de Moca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 31 de diciembre del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios	6,298,316.46	1,921,059.18
Genero y Salud	340,301.83	837,684.87
Cuenta para nómina GL	1,239,005.96	1,022,130.20
Cuentas para Inversión	21,480,544.32	22,055,336.33
Cuentas Receptoras	78,807.46	623.34
Otras Cuentas especiales	465,647.11	655,755.45
TOTAL	29,902,623.14	26,492,589.37

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta por cobrar otros ingresos al sector privado c/p - Capital	84,780,662.74	76,161,681.55
TOTAL	84,780,662.74	76,161,681.55

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y productos agroforestales	108,194.00	152,006.55
Productos de papel, cartón e impresos	342,081.17	80,722.50
Combustibles, lubricantes, productos químicos y conexos	0.00	719,442.66
Repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	0.00	874,615.84
Materiales y suministros varios	1,534,069.33	10,457.00
Insumos varios	2,991,475.00	26,213.07
TOTAL	4,975,819.50	1,863,457.62



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	18,521,000.00	198,569,616.93	176,614,579.88	19,998,045.11	10,084,141.91	82,459,765.44	400,000.00	506,647,149.27
Adiciones	0.00	46,845,103.33	0.00	1,588,188.24	2,542,793.49	10,563,550.00	5,250,981.10	66,790,616.16
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(400,000.00)	(400,000.00)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00
Saldo al Final del Periodo	18,521,000.00	245,814,720.26	176,614,579.88	21,586,233.35	12,626,935.40	93,023,315.44	5,250,981.10	573,437,765.43
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(9,142,355.61)	(14,395,605.98)	(7,787,095.52)	(4,485,001.80)	(19,501,741.33)	0.00	(55,311,800.24)
Cargo del periodo	0.00	(4,064,379.22)	(3,532,291.68)	(2,006,758.79)	(1,267,414.73)	(8,785,664.79)	0.00	(19,656,509.21)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(13,206,734.83)	(17,927,897.66)	(9,793,854.31)	(5,752,416.53)	(28,287,406.12)	0.00	(74,968,309.45)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	18,521,000.00	232,607,985.43	158,686,682.22	11,792,379.04	6,874,518.87	64,735,909.32	5,250,981.10	498,469,455.98



Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	7,839,280.85	14,788,977.25
Contratistas a pagar al sector privado interno c/p	37,547.46	38,500.00
Transferencias al sector privado interno a pagar c/p	3,900.00	3,900.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	1,000,000.00	-7,327,663.67
Cuentas varias a pagar al sector público c/p	0.00	11,671,469.27
Cuentas varias a pagar al sector externo c/p	13,664,749.60	0.00
Remuneraciones a pagar c/p	351,822.84	351,822.84
Otros beneficios a los empleados a pagar c/p	3,730.00	3,730.00
TOTAL	22,901,030.75	19,530,735.69

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas a pagar c/p	5,208,628.06	16,352,847.61
Intereses devengados por préstamos de empresas privadas a pagar c/p	0.00	-4,071,018.71
Préstamos del sector público a pagar c/p	0.00	-2,435,712.52
TOTAL	5,208,628.06	9,846,116.38

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones y deducciones a pagar c/p	4,600,491.53	3,497,917.66
TOTAL	4,600,491.53	3,497,917.66

Activos Netos / Patrimonio (Nota 14)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	159,671,080.35	159,671,080.35
Resultados de ejercicios anteriores	363,307,227.49	302,870,046.72
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-3,506,917.52	-24,379,956.34
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	65,947,020.70	84,817,137.11
TOTAL	585,418,411.02	522,978,307.84

Las notas en las páginas 2 a 2 son parte integral de estos estados financieros.

