

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MORELEON, GTO.

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

EJERCICIO: 2021

PERIODICIDAD TRIMESTRAL

CORTE 2

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTIÓN
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS, ..
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación la	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación Egr	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	CONTABLES
	PRESUPUESTALES

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

*Julia Ortega*

DIRECTORA  
JULIA ORTIZ ORTEGA



MORELION, GTO.  
Avanzando y transformando vidas

*[Signature]*

CONTADOR  
MA. DEL SOCORRO GPE AVALOS VIEYRA

SISTEMA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MORELEON, GTO.  
 NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

EJERCICIO: 2021  
 PERIODICIDAD: TRIMESTRAL  
 CORTE: 2

Notas

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2020	2019	2018	2017	Característica
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	301,064.77						
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00						
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00						
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00						

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2020	2019	2018	2017	Característica
1122	Monto de la Cuenta	530,748.70	547,431.49	519,628.75	475,132.96	463,088.09	Facilidad de Cobro
1124	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo						
	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

**ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 80 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	+ 365 Dias	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	49,695.59	49,695.59	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

**ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conversión de la Aplicación	Impacto de Información Financiera	Característica
1140	Inventarios	0.00					
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00					
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00					
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00					
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00					
1145	Bienes en Trabajo	0.00					

**ESF-05 ALMACENES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por Cambios en el Método	Característica
1150	Almacenes	0.00				
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00				

**ESF-06 HIDROCOMIOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0.00		

**ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	

**ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1220	Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,450,539.86	0.00	0.00			
1231	Tierras	0.00	0.00	0.00			
1232	Viveridas	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	3,336,468.50	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	144,441.36	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00			
1238	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	2,168,956.62	0.00	0.00			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	465,591.80	0.00	-1,214,488.74			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo, Recreativo	174,379.66	0.00	-194,381.26			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	114,639.56	0.00	-70,289.51			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,374,252.00	0.00	-80,380.56			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	-850,612.00			
1246	Máquina, Otros Equipos y Herramientas	40,092.81	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	-18,875.32			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00			

**ESF-09 INTANGIBLES Y DERECHOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amorti. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	66,413.00	0.00	51,314.32			
1251	Software	0.00	0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00			
1264	Licencias	66,413.00	0.00	51,314.32			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00			

Tilia Ochoa



MOROLEON GTO.

[Signature]

Avanzando y transformando vidas

1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1279	Otros Activos Diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1180	Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0,00	
1181	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0,00	
1182	Estimación por Deterioro de Inventarios	0,00	

**ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0,00	
1191	Valores en Garantía	0,00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0,00	
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Daños en Pago	0,00	
1194	Adquisición con Fondos de Tercecos	0,00	

**Cuentas**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0,00	
1291	Bienes en Concaudin	0,00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0,00	
1293	Bienes en Comodato	0,00	

**ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Facibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	216,328,15	216,328,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2113	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	216,297,09	216,297,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119	Crías Cuentas por Pagar a Corto Plazo	71,06	71,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0,00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0,00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0,00		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0,00		
2164	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0,00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0,00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0,00		
2260	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0,00		
2261	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0,00		
2262	Fondos en Administración a Largo Plazo	0,00		
2263	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0,00		
2264	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0,00		
2265	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0,00		
2266	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0,00		

**ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0,00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0,00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0,00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0,00		
2242	Intereses Correnidos por Adelantado a Largo Plazo	0,00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0,00		

*Julia Oro*



**MOROLEON GTO**  
Avanzando y transformando vidas

*[Handwritten signature]*

Notas

**ACT-01 INGRESOS DE GESTIÓN**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	290,854.93	
4110	Ingresos	0.00	
4111	Ingresos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Ingresos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Ingresos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Ingresos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Ingresos Sobre Nominas y Asimilables	0.00	
4116	Ingresos Ecológicos	0.00	
4117	Accesores de Impuestos	0.00	
4118	Ingresos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesores de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Accesores de Derechos	0.00	
4144	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4145	Otros Derechos	0.00	
4149	Productos	0.00	
4150	Productos	1,098.41	
4151	Productos	1,098.41	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Inontributos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesores de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	289,786.52	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	289,786.52	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos Autónomos	0.00	

**ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,117,697.28	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4216	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,117,697.28	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	4,117,697.28	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	



MOROLEÓN  
 Avanzando y transformando vidas

Silvia Orozco

4277 Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo 0.00

**ACT-08 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	121,431.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Ingresos Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4318	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Materiales en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Otros Ingresos y Beneficios Varios	121,431.00		
4382	Bonificaciones y Descuentos Varios	0.00		
4383	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4384	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4385	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4386	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4387	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4389	Otros Ingresos y Beneficios Varios	121,431.00		

**ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	4,056,373.61	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,813,863.19	94%	
5110	Servicios Personales	3,371,644.21	83%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,100,294.28	52%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	6,980.00	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	48,471.02	1%	
5114	Seguridad Social	0.00	0%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,185,918.91	29%	
5120	Pago de Estimados a Servidores Públicos	0.00	0%	
5121	Materiales y Suministros	273,948.14	7%	
5122	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	24,928.14	1%	
5123	Materiales y Materiales de Producción y Comercialización	143,782.75	4%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	18,863.62	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	82,197.83	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Preadas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	4,195.80	0%	
5130	Servicios Generales	186,289.84	4%	
5131	Servicios de Arrendamiento	2,192.40	0%	
5132	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	0%	
5133	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32,292.04	1%	
5134	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	20,758.25	1%	
5135	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0%	
5136	Servicios de Tránsito y Varios	5,343.75	0%	
5137	Servicios Oficiales	4,280.40	0%	
5138	Otros Servicios Generales	57,835.00	1%	
5139	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	137,490.42	3%	
5200	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES al Sector Público	0.00	0%	
5210	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5211	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5220	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
5231	Subsidios	0.00	0%	
5232	Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	62,800.69	2%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	62,800.69	2%	
5242	Becas	0.00	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	74,889.73	2%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	74,889.73	2%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%	



*[Handwritten signature]*

5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Antiguos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Antiguos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	114,000.00	3%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	114,000.00	3%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Chicos	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	114,000.00	3%
5410	Intereses de la Deuda Publica	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Publica Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Publica Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Publica	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Publica Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Publica Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Publica	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Publica Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Publica Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoysos Financieros	0.00	0%
5451	Apoysos Financieros a Intermedias	0.00	0%
5452	Apoysos Financieros a Autoridades y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5600	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5610	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0.00	0%
5611	Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5612	Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5613	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5614	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5615	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5616	Deterioro de los Activos Biologicos	0.00	0%
5617	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5618	Disminución de Bienes por pérdidas, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5620	Provisiones	0.00	0%
5621	Provisiones de Puntos a Corto Plazo	0.00	0%
5622	Provisiones de Puntos a Largo Plazo	0.00	0%
5630	Distribución de Inventarios	0.00	0%
5631	Distribución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5632	Distribución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5633	Distribución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5634	Distribución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5635	Distribución de Almacén de Materias y Suministros de Consumo	0.00	0%
5640	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5641	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5650	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5651	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5659	Otros Gastos	0.00	0%
5691	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5692	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5693	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5694	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5695	Diferencias de Contratos Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5696	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5697	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5698	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5699	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5800	INVERSION PUBLICA	0.00	0%
5810	Investición Publica no Capitalizable	0.00	0%
5811	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

Julia Ortao



MOROLEÓN GTO.  
Avanzando y transformando vidas

## Notas

## VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones			0.00
3120	Donaciones de Capital			3,336,498.58
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			114,468.79

## VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		464,609.60
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		1,569,910.33
3230	Revalúos		0.00
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles		0.00
3232	Revalúo de Bienes Muebles		0.00
3233	Revalúo de Bienes Intangibles		0.00
3239	Otros Revalúos		0.00
3240	Reservas		0.00
3241	Reservas de Patrimonio		0.00
3242	Reservas Territoriales		0.00
3243	Reservas por Contingencias		0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00
3251	Cambios en Políticas Contables		0.00
3252	Cambios por Errores Contables		0.00

Julia Ortiz O.



Notas

**EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial	Pagos
1111	Efectivo	0.00	0.00	
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	577,966.17	274,748.13	
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	301,064.77	0.00	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	
1110	Total	879,030.94	274,748.13	

**EFE-02 ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,480,939.85		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	3,336,498.50		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	144,441.35		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	2,168,955.62		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	485,591.80		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	174,379.66		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	114,639.35		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,374,252.00		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,092.81		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	66,413.00		
1251	Software	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	66,413.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

**EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Saldo Final
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Dapreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00



*[Handwritten signature]*

5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Oportunos	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

T. Solís O. R. O.



MOROLEÓN, CTO.  
Avanzando y transformando vidas.

*[Handwritten signature]*

SISTEMA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MOROLEÓN, GTO.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

(CIFRAS EN PESOS)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,529,983.21</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>248,330.03</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	248,330.03
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>4,281,653.18</b>

Julia Ortiz O.



**SISTEMA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MOROLEON, GTO.**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

**(CIFRAS EN PESOS)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>4,082,438.61</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>17,065.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	17,065.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
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	0.00
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 Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>4,065,373.61</b>

Julia Otrero



Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
7000	CENTRAS DE ORDEN CONTABLES						
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7120	Cuota de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7310	Avalúes Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7320	Avalúes Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyecto para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyecto para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7610	Bonos Bajo Contrato en Comisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7620	Contrato de Contrato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7630	Bonos Bajo Contrato en Comisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7640	Contrato de Contrato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8000	CUENTA DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
8110	Ley de Ingresos Efectiva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8140	Ley de Ingresos Derivada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8150	Ley de Ingresos Reautorizada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8220	Modificaciones al Presupuesto por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8230	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8240	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8250	Presupuesto de Egresos Ejecutado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Silvia Ocaro



MOROLEÓN, GTO.

Avanzando y transformando vidas

[Handwritten signature]

**II. DE MEMORIA (DE ORDEN):****DE MEMORIA**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

- Valores:

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

- Emisión de obligaciones:

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

- Avales y garantías:

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

- Juicios:

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

- Contratos para Inversión Mediante

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares:

- Bienes concesionados o en comodato

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

- Cuentas de ingresos

- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

**Nota:** Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán abrir otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

Sola Ortiz O.



MOROLEÓN, GTO.  
Avanzando y transformando vidas