

NOTAS

DESCRIPCIÓN

I. NOTAS DE DESGLOSE:

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	<b>INFORMACION CONTABLE</b>
<u>ACT-01</u>	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<u>ACT-02</u>	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<u>ESF-01</u>	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
<u>ESF-02</u>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
<u>ESF-03</u>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
<u>ESF-04</u>	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
<u>ESF-05</u>	ALMACENES
<u>ESF-06</u>	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
<u>ESF-07</u>	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
<u>ESF-08</u>	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<u>ESF-09</u>	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
<u>ESF-10</u>	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
<u>ESF-11</u>	OTROS ACTIVOS
<u>ESF-12</u>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<u>ESF-13</u>	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
<u>ESF-14</u>	PASIVOS DIFERIDOS
<u>ESF-15</u>	PROVISIONES
<u>ESF-16</u>	OTROS PASIVOS
<u>VHP-01</u>	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
<u>VHP-02</u>	PATRIMONIO GENERADO
<u>EFE-01</u>	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
<u>EFE-02</u>	ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS
<u>EFE-03</u>	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Conciliacion Iq    CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
Conciliacion Eg    CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria    CONTABLES  
              PRESUPUESTARIAS  
              INGRESOS  
              EGRESOS

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

  
C. ALMA DENISE SANCHEZ BARRAGAN  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
LC GUILLERMO SIERRA BLANCO  
TESORERO MUNICIPAL  
TESORERIA MUNICIPAL  
MOROLEON, GTO

  
C. HECTOR LOPEZ ZAVALA

INTEGRANTE DE LA PRIMER MINORIA DE LA COMISION DE HACIENDA

Municipio Moreleón Guanajuato  
 Notas de Desglose Estado de Actividades  
 Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	116,227,967.00		
4100	INGRESOS DE GESTION	44,583,071.00		
4110	Impuestos	34,235,089.00		
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00		
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	33,829,827.00		
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00		
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00		
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00		
4116	Impuestos Ecológicos	0.00		
4117	Accesorios de Impuestos	405,262.00		
4140	Derechos	4,850,738.00	100.00%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	4,850,738.00	100.00%	
4150	Productos	3,799,237.00	100.00%	
4151	Productos	3,799,237.00	100.00%	
4160	Aprovechamientos	1,698,007.00	100.00%	
4162	Multas	1,532,985.00	90.28%	
4163	Indemnizaciones	53,826.00	3.17%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	13,620.00	0.80%	
4169	Otros Aprovechamientos	97,576.00	5.75%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	71,644,896.00		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	68,199,949.00	100.00%	
4211	Participaciones	46,916,066.00	68.79%	
4212	Aportaciones	20,599,950.00	30.21%	
4213	Convenios	0.00	0.00%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	683,933.00	1.00%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,444,947.00	100.00%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	3,444,947.00	100.00%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	77,276,013.00	100.00%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52,428,673.00	68.00%	
5110	Servicios Personales	36,912,379.00	48.00%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,151,846.00	30.00%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	170,100.00	0.00%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	407,319.00	1.00%	
5114	Seguridad Social	88,021.00	0.00%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,095,093.00	17.00%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
5120	Materiales y Suministros	7,196,993.00	9.00%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	231,132.00	0.00%	
5122	Alimentos y Utensilios	290,473.00	0.00%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	782,626.00	1.00%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	176,226.00	0.00%	

## ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,687,016.00	6.00%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	110,782.00	0.00%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	918,736.00	1.00%	
<b>5130</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>8,319,302.00</b>	<b>11.00%</b>	
5131	Servicios Básicos	1,117,941.00	1.00%	
5132	Servicios de Arrendamiento	223,538.00	0.00%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	510,801.00	1.00%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	79,672.00	0.00%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	662,174.00	1.00%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	153,706.00	0.00%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	21,626.00	0.00%	
5138	Servicios Oficiales	923,541.00	1.00%	
5139	Otros Servicios Generales	4,626,303.00	6.00%	
<b>5200</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>15,568,788.00</b>	<b>20.00%</b>	
<b>5210</b>	<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	<b>12,228,227.00</b>	<b>16.00%</b>	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	12,228,227.00	16.00%	
<b>5240</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>1,076,352.00</b>	<b>1.00%</b>	
5241	Ayudas Sociales a Personas	832,389.00	1.00%	
5242	Becas	0.00	0.00%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	243,963.00	0.00%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	0.00	0.00%	
<b>5250</b>	<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>2,264,209.00</b>	<b>3.00%</b>	
5251	Pensiones	0.00	0.00%	
5252	Jubilaciones	2,264,209.00	3.00%	
<b>5400</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>196,742.00</b>	<b>0.00%</b>	
<b>5410</b>	<b>Intereses de la Deuda Pública</b>	<b>196,742.00</b>	<b>0.00%</b>	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	196,742.00	0.00%	
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>2,072,664.00</b>	<b>3.00%</b>	
<b>5510</b>	<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>2,072,664.00</b>	<b>3.00%</b>	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	340,335.00	0.00%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,703,735.00	2.00%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	16,470.00	0.00%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	12,124.00	0.00%	
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>7,009,145.00</b>	<b>9.00%</b>	
<b>5610</b>	<b>Inversión Pública no Capitalizable</b>	<b>7,009,145.00</b>	<b>9.00%</b>	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	7,009,145.00	9.00%	

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

Municipio Morobón Guayaquilo  
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera  
 Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2025	2024	2023	2022	Facibilidad de Cobro
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,487,628.00						
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00						
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00						

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,544,329.00	3,102,116.00	2,739,447.00	2,535,651.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	104,602.00	104,602.00	104,602.00	104,602.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Característica
1123	Daudones Diversos por Cobrar a Corto Plazo	20,310.00	20,310.00	0.00	0.00	0.00
1125	Daudones por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00
1128	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	338,475.00	338,475.00	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	1,300,475.00	1,300,475.00	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 TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERMINOS INVENTARIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
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 Tránsito	0.00			

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método de Valuación	Convulsión de Aplicación	Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

ESF-06 FIDE-COMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método de depreciación	Tasa determinada	Grupos	Características
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00						
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00						
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 de depreciación	Tasa determinada	Grupos	Características
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	141,208,194.00	340,335.00	8,134,054.00				
1231	Terrenos	1,463,865.00						
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	27,782,187.00	313,034.00	7,850,251.00				

A.



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monte	Naturaleza	Característica
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,300,713.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00		
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00		
2122	Documentos con Contralistas por Otras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00		
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monte	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 Fideicomisos, 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 de Terceros en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monte	Naturaleza	Característica
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Ciudadanos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

ESF-15 PROVISIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monte	Naturaleza	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00		
2172	Provisión para contingencias a Corto Plazo	0.00		
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00		
2280	Provisiones a Largo Plazo	0.00		
2281	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00		
2282	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00		
2283	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00		
2289	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00		

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monte	Naturaleza	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	224,136.00		
2191	Ingresos por Clasificar	224,136.00		
2192	Recaudación por Participar	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		

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

Municipio Moreleón Guanajuato  
 Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	6,549,391.00		
3120	Donaciones de Capital	-2,830,958.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	38,951,954.00	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	164,385,869.00	
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	
3253	Cambios en Estimaciones Contables	0.00	

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

Municipio Moroleón Guanajuato  
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2026  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	56,825,891.00	20,265,192.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,467,628.00	2,480,957.00
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	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>58,293,519.00</b>	<b>22,746,149.00</b>

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,823,418.00	69,584,184.00
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,823,418.00	60,213,231.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	9,370,953.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	61,198.00	5,105,338.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	16,340.00	777,589.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	4,090.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	307,210.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	3,827,198.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	44,858.00	189,251.00
1250	Activos Intangibles	0.00	365,483.00
1251	Software	0.00	345,300.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	20,183.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	<b>Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>10,884,616.00</b>	<b>75,055,005.00</b>

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	38,951,954.00	2,020,251.00
	(*) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	9,385,843.00	47,594,156.00
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	196,742.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	196,742.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	196,742.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,072,664.00	7,947,923.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,072,664.00	7,947,923.00
5511	Estimaciones por Pérdida 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	340,335.00	1,307,285.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,703,735.00	6,501,574.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	16,470.00	56,697.00

## EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
5517	Amortización de Activos Intangibles	12,124.00	45,928.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	36,439.00
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
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
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 Otorgados	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	INVERSIÓN PÚBLICA	7,009,145.00	38,534,822.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	7,009,145.00	38,534,822.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	7,009,145.00	38,534,822.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	107,292.00	1,111,411.00
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	92,741.00
2112	Provisiones capítulo 2000	58,324.00	297,643.00
2112	Provisiones capítulo 3000	48,968.00	726,527.00
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	-5,500.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	257,403.00	407,828.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Produc	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Cons	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	257,403.00	407,828.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	257,351.00	406,002.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	52.00	1,826.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	48,080,394	49,206,579

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

Municipio Moroleón Guanajuato  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2026  
 (Cifras en pesos)

Concepto	2026
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>116,227,967.00</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>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>116,227,967.00</b>

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

**Municipio Moroleón Guanajuato**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2026**  
**(Cifras en pesos)**

Concepto	2026
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>81,213,608</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>13,019,405</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	26,130
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	44,858
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	10,823,418
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	2,124,999
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>9,081,809</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,072,664
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	7,009,145
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>77,276,013</b>
-------------------------------------	-------------------

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

*[Handwritten signature]*

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>									
7000	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
7110	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito en Garantía de los Formadores de Mercado	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	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avales 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 Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar 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 Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		2026
Concepto		
Ley de Ingresos Estimada		320,754,547.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		-227,943,304.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		23,416,723.00
Ley de Ingresos Devengada		-297,403.00
Ley de Ingresos Recaudada		-115,970,564.00

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		2026
Concepto		
Presupuesto de Egresos Aprobado		-320,754,547.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar		107,323,711.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		-30,079,541.00
Presupuesto de Egresos Comprometido		162,296,768.00
Presupuesto de Egresos Devengado		97,082.00
Presupuesto de Egresos Ejecido		-20,000.00
Presupuesto de Egresos Pagado		81,096,528.00

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