

NOTAS

DESCRIPCIÓN

I. NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACION CONTABLE	
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
ESF-01	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
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	PASIVOS DIFERIDOS
ESF-15	PROVISIONES
ESF-16	OTROS PASIVOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Conciliación Ig	CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación 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 DENISSE SANCHEZ BARRAGAN
PRESIDENTA MUNICIPAL

LC GUILLERMO SIERRA BLANCO
TESORERO MUNICIPAL

C. HECTOR LOPEZ ZAVALA

INTEGRANTE DE LA PRIMER MINORIA DE LA COMISION DE HACIENDA

Municipio Moroleón Guanajuato
Notas de Desglose Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
Periodicidad: Trimestral
Corte: 3

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	292,147,238	100%	
4100	INGRESOS DE GESTION	66,531,223	23%	
4110	Impuestos	37,107,948	13%	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	0%	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	36,239,072	12%	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	0%	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0	0%	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	0%	
4116	Impuestos Ecológicos	0	0%	
4117	Accesorios de Impuestos	868,876	0%	
4140	Derechos	14,322,624	5%	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	0%	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	14,322,624	5%	
4150	Productos	10,892,974	4%	
4151	Productos	10,892,974	4%	
4160	Aprovechamientos	4,207,677	1%	
4162	Multas	3,756,185	1%	
4163	Indemnizaciones	94,557	0%	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	19,430	0%	
4169	Otros Aprovechamientos	337,505	0%	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	225,616,015	77%	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	200,496,983	69%	
4211	Participaciones	137,340,499	47%	
4212	Aportaciones	61,187,689	21%	
4213	Convenios	0	0%	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	1,968,795	1%	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0	0%	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	25,119,032	9%	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	25,119,032	9%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	237,995,338	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	168,495,351	71%	
5110	Servicios Personales	115,699,280	49%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	70,519,616	30%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	522,800	0%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,560,212	2%	
5114	Seguridad Social	432,326	0%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	39,664,327	17%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0%	
5120	Materiales y Suministros	25,630,359	11%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	919,906	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	2,170,410	1%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,554,007	1%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	426,770	0%	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,550,512	7%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,458,703	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,550,052	1%	
5130	Servicios Generales	27,165,711	11%	
5131	Servicios Básicos	3,231,629	1%	
5132	Servicios de Arrendamiento	1,413,892	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,770,506	1%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,258,039	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,023,040	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,036,602	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	134,731	0%	
5138	Servicios Oficiales	4,546,002	2%	
5139	Otros Servicios Generales	11,751,269	5%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	50,160,850	21%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	33,026,681	14%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	33,026,681	14%	
5240	Ayudas Sociales	10,338,921	4%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	8,278,981	3%	
5242	Becas	1,165,880	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	894,061	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	6,795,248	3%	
5251	Pensiones	0	0%	
5252	Jubilaciones	6,795,248	3%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	369,431	0%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	369,431	0%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	369,431	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,392,204	3%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,392,204	3%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	1,021,004	0%	
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	5,114,120	2%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	51,268	0%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	37,338	0%	
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	12,327,501	5%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	12,327,501	5%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	12,327,501	5%	

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 Situación Financiera
 Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,658,729	
1115	Fondos con Afectación Específica	0	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,394,996	3,102,116	2,739,447	2,535,651	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	104,602	104,602	104,602	104,602	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	20,310	20,310	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	40,000	40,000	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	338,475	338,475	0.00	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	120,000	120,000	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,888,336	2,888,336	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	0.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES Y DETERIOROS (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 Materiales 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	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00		SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	

ESF-06 FIDEICOMISOS, 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
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	Tasas determinada	Criterios	Estado del bien	Características
1220	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	162,507,310							
1231	Terrenos	1,463,865	1,021,004	-8,814,724					
1232	Viviendas	0	0	0					
1233	Edificios no Habitacionales	27,782,187	939,103	-8,476,319					

1234	Infraestructura	0	0	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	53,140,597	0	0	0
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	46,384,677	0	0	0
1239	Otros Bienes Inmuebles	33,735,983	81,902	-338,404	
1240	Bienes Muebles	94,226,112	5,165,389	-62,332,512	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	20,403,555	713,353	-7,752,892	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,569,992	142,712	-1,658,559	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	115,628	2,445	-76,282	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	32,758,924	2,274,868	-26,614,065	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	10,754,599	786,518	-4,811,578	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,542,475	1,214,225	-21,178,866	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	266,000	0	0	
1248	Activos Biológicos	814,939	51,268	-240,251	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Métodos aplicados	Tasas Aplicada
1250	Activos Intangibles	1,513,014	37,338	-840,095		
1251	Software	913,073	28,422	-446,034		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0		
1253	Concesiones y Franquicias	0	0	0		
1254	Licencias	590,564	8,916	-394,090		
1259	Otros Activos Intangibles	9,377	0	0		
1270	Activos Diferidos	14,551,399				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	14,551,399				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterios
1150	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR
1191	Valores en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	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	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,428,605	31,428,605	0.00	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,705,024	7,705,024	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,126,024	2,126,024	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,702,595	2,702,595	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	8,352,022	8,352,022	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Referencias y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,380,286	1,380,286	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00

2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,162,653	9,162,653	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	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
2122	Documentos con Contralistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	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

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR				
2100	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 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	Monto	Naturaleza	Característica
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR				
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
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	Créditos 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	Monto	Naturaleza	Característica
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR				
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00		
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		
2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00		
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00		
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00		
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00		
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00		

ESF-16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,505,275		
2191	Ingresos por Clasificar	2,505,275		
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 Moroleón Guanajuato
 Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2026
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	6,549,391.14		
3120	Donaciones de Capital	-2,830,958.36		
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)	54,151,901	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	164,376,395	
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 Moreleón Guanajuato		Ejercicio:	2026
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo		Periodicidad:	Trimestral
Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026		Corte:	3
(Cifras en Pesos)			
Notas			

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	41,929,659	20,265,192
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,658,729	2,480,957
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	44,588,388	22,746,149

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	37,440,889.31	69,584,183.53
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	37,100,905.08	60,213,230.77
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	339,984.23	9,370,952.76
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	683,858.88	5,105,337.67
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	83,060.00	777,589.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	43,643.00	4,090.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	39,440.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	300,000.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	307,210.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	172,858.00	3,827,198.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	44,857.88	189,250.67
1250	Activos Intangibles	53,899.62	365,483.42
1251	Software	35,491.00	345,300.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	18,408.62	20,183.42
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	38,178,647.81	75,055,004.62

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
3210	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	54,151,900.76	2,020,251.45
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	19,347,055.52	47,594,155.93
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 PÚBLICA	369,431.33	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	369,431.33	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	369,431.33	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	6,392,203.83	7,947,923.45
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,392,203.83	7,947,923.45
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	1,021,004.44	1,307,285.21
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	5,114,120.19	6,501,574.47
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	51,268.38	56,696.63

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2026	2025
5517	Amortización de Activos Intangibles	37,337.75	45,928.07
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	168,473.07	36,439.07
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	12,327,501.43	38,534,821.51
5610	Inversión Pública no Capitalizable	12,327,501.43	38,534,821.51
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	12,327,501.43	38,534,821.51
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	257,918.93	1,111,410.97
2111	Provisiones capítulo 1000	0.00	92,740.96
2112	Provisiones capítulo 2000	184,715.29	297,642.89
2112	Provisiones capítulo 3000	73,203.64	726,527.12
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
1140	Inventario	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	5,658,915.41	407,828.43
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 Producción	0.00	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	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	5,658,915.41	407,828.43
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	1,279,650.01	406,002.43

Municipio Moroleón Guanajuato Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	292,147,238.27

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	292,147,238.27
---------------------------------------	-----------------------

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 30 de Septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	264,081,927.06

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	44,806,295
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	83,060
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	43,643
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	39,440
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	300,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	185,508
2.9 Activos Biológicos	44,858
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	53,900
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	37,100,905
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	339,984
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	6,374,997
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	240,000

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	18,719,705
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,392,204
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	12,327,501
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables	237,995,338
-------------------------------------	--------------------

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

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
Cuentas de Orden Contables									
7000	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	0.00
7130	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7140	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7150	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7160	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7220	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7230	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7250	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7260	Avalés Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7310	Avalés Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7320	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7330	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7340	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7350	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7360	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7420	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7510	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7520	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7620	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7630	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7640		0.00	0.00	0.00	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
Ley de Ingresos por Ejecutar		108,686,923
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		80,079,614
Ley de Ingresos Devengada		292,147,238
Ley de Ingresos Recaudada		286,488,323

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		2026
Concepto		
Presupuesto de Egresos Aprobado		320,754,547
Presupuesto de Egresos por Ejercer		79,780,426
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		95,826,688
Presupuesto de Egresos Comprometido		336,800,809
Presupuesto de Egresos Devengado		264,081,927
Presupuesto de Egresos Ejercido		263,811,358
Presupuesto de Egresos Pagado		263,811,358

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