

**MUNICIPIO DE DELICIAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**Al 30 de Septiembre de 2020**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>ACTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$85,120,871.13</b>
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Fondos Municipales \$9,988,664.63, Fondos Estatales \$2,007,606.31, Fondos Federales \$24,920,035.69, Fondos fijos asignados a las diferentes dependencias \$70,880.00	
<b>2. Inversiones financieras</b>		<b>\$48,153,384.50</b>
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses		
2.1. A corto plazo	Fondos Municipales \$19,173,222.18, Fondos Estatales \$8,314,391.01, Fondos Federales \$22,665,771.31	
2.2. A largo plazo		
2.3. Vencimiento menor a 3 meses		
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>		<b>\$8,830,301.10</b>
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>		No aplica
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro		
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>		<b>\$8,830,301.10</b>
a) Vencimiento a 90 días	Cuentas por cobrar a corto plazo \$4,356,546.83, Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$4,427,994.27, Ingresos por recuperar a corto plazo \$45,760.00	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	Son cuentas que se cancelan en el mismo ejercicio como gastos por comprobar, prestamos a empleados, derechos por cobrar, etc	
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días		
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas		
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>		<b>\$0.00</b>
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>		No aplica
a) Información del sistema de costeo		
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios		
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos		
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema		
<b>2. Cuenta Almacén</b>		No aplica
a) Método de de valuación		
b) Conveniencia de su aplicación		
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método		
<b>D. Inversiones Financieras</b>		<b>\$0.00</b>
<b>1. Fideicomisos</b>		No aplica
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras		
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>		No aplica
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>		<b>\$1,053,173,147.42</b>
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>		<b>\$1,044,675,418.47</b>
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	Terrenos \$29,155,528.03, Edificios no habitacionales \$875,363,844.31, construcción en proceso en bienes de dominio público \$18,957,524.00, Otros bienes inmuebles \$1,811,492.76, Mobiliario y equipo de administración \$14,508,502.58, Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$1,658,412.39, Equipo e instrumental médico \$82,988.11, Equipo de transporte \$65,449,765.05, Equipo de defensa y seguridad \$17,837.99, Maquinaria y otros equipo y herramientas \$39,667,551.25, Colección y obras de arte \$1,972.00	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Buen estado	
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>		<b>\$8,497,728.95</b>
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados		
Licencias \$6,368,862.55, Otros activos intangibles \$995,546.80, Estudios y proyectos \$1,133,319.60		
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>		<b>\$0.00</b>
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones		
a) Estimación de cuentas incobrables		No aplica
b) Estimación de inventarios		
c) Deterioro de activos biológicos		
d) Otro criterio aplicable		
<b>G. Otros Activos</b>		<b>\$0.00</b>
Se informará de las cuentas por tipo:		
<b>1. Circulante</b>		No aplica
Montos totales asociados		

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	No aplica
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	\$50,077,950.06
a) Vencimiento a 90 días	\$0,077,950.06
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	En base a la recaudación de ingresos
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	\$0.00
<b>1. A Corto Plazo</b>	No aplica
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	No aplica
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	\$0.00
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	No aplica
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	No aplica
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	\$128,825,215.70
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	\$80,322,777.09
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la ley que deben pagar las personas físicas o morales
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	\$4,154,991.51
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la ley en el cumplimiento de obligaciones en materia de seguridad social
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	\$1,453,584
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la ley a cargo de personas físicas o morales que se beneficien de manera directa por obras públicas
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$31,632,721.94
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la ley por el uso, aprovechamiento de los bienes de dominio público
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	\$127,400.00
Características significativas	El importe de los ingresos por la contraprestación por los servicios que presta el Municipio en sus funciones de derecho privado
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$9,133,731.16
Características significativas	el importe de los ingresos que percibe el Municipio por funciones de derecho público
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	\$204,339,763.40
Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio que se derivan de la adhesión al sistema Nacional de Coordinación fiscal así como Estatal
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	\$91,590,934.65
Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio en la Ley de coordinación fiscal
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	\$4,662,533.19
Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio derivados de convenios de colaboración, coordinación, reasignación o descentralización los cuales se acuerden entre la federación, las entidades y/o los municipios
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	

Montos totales	\$18,249,487.89
Características significativas	El importe de los ingresos para el desarrollo de actividades de prioridad general
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	\$1,575,155.75
Características significativas	el importe de los ingresos por concepto de intereses ganados
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$264,018,630.87
<b>2. Transferencias</b>	\$86,052,173.90
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	\$7,880,127.18
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	\$0.00
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	\$134,494.63
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	\$38,811,299.68

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
Informando el tipo, naturaleza y monto	No aplica
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	No aplica

### VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	70,980.00	71,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	36,896,306.63	30,800,123.37
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	48,153,384.50	72,714,667.75
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>85,120,671.13</b>	<b>103,585,791.12</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
<b>1. Bienes Muebles</b>	2,530,896.30	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	0.00	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

### VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>447,243,090.58</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>447,243,090.58</b>
<b>Nombre del Ente Público</b>	
<b>Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>386,761,528.85</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>2,725,673.22</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	422,263.17
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	21,560.04
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	29,440.09
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,638,200.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	419,433.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	190,720.12
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 Presupuestales No Contables	4,056.80
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>4,980,743.45</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	134,494.63
3.2 Provisiones	4,846,248.82
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 Gastos Contables</b>	<b>389,016,599.08</b>

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

  
 LIC. ELISEO COMPEAN FERNANDEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
 M.A. Y C.P. ALBERTO ARAGON RUIZ  
 DIRECTOR DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

  
 C. ALFONSO BELGADO RUIZ  
 REGIDOR DE HACIENDA