

## DESARROLLO ECONOMICO DELICIAS AC

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de junio de 2021

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Efectivo y Bancos \$ 3,844,840.62
<b>2. Inversiones financieras</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	
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>1. Por Tipo de Contribución</b>	
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>	
a) Vencimiento a 90 días	Deudores diversos (programas municipales) y subsidio al empleo \$ 2,759,252.38
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 300 días	
d) Vencimiento mayor a 300 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de</b>	
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>	
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>1. Fideicomisos</b>	
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</b>	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</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	\$5,747,571.09
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	En dicho importe se incluyen mobiliario de oficina y parte del equipo del proyecto HUB
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	
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas inco	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	-\$2,679,651.50
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados Características cuantitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	\$9,416.76
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>	
a) Vencimiento a 90 días	programas municipales e Impuestos por pagar \$ 2,817,873.73
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 360 días	
d) Vencimiento mayor a 360 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	\$1,037.59
<b>2. Otros</b>	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características	
Significativas	
2. Cuotas y aportaciones de segu	
Montos totales	
Características	
Significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características	
Significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características	
Significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características	
Significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características	
Significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características	
Significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características	
Significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características	
Significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características	
Significativas	
4. Incentivos Derivados de la Col	
Montos totales	
Características	
Significativas	
5. Fondos Distintos de Aportacio	
Montos totales	
Características	
Significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$2,023,439.67
Características	TRANSFERENCIA DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL MUNICIPIO
Significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características	
Significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características	
Significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características	
Significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	
Características	
Significativas	
2. Incremento por Variación de In	
Montos totales	
Características	
Significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características	
Significativas	
4. Disminución del Exceso de Pro	
Montos totales	
Características	
Significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Va	

Montos totales	\$9,430,000.01	
Características significativas	INTERES BANCARIO GENERADO, INGRESO DEL INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITICIDAD (PROYECTO HUB)	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de	\$2,142,696.28	
2. Transferencias	\$10,440.00	
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y		
4. Otros gastos y pérdidas	\$2,981,658.48	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
1. Modificaciones al patrimonio c		
2. Recursos que modifican al pat		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
Descripción	2021	2020
Efectivo	6,981.54	1,981.54
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,837,859.08	596,708.89
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,844,840.62</b>	<b>598,690.43</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		
1. Bienes Muebles	5,747,571.09	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo 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:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extra	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-2,679,651.50	-2,677,248.41
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
* 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.		
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
DESARROLLO ECONOMICO DELICIAS AC		

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2021

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>2,023,439.67</b>
	9,430,000.01
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	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	0.01
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,430,000.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	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
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>11,453,439.68</b>

**DESARROLLO ECONOMICO DELICIAS AC**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2021

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,153,136.28</b>
	0.00
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	0.00
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	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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 Presupuestales No Contables	0.00
	2,981,661.48
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>2,406.06</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	2,979,255.42
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>5,134,797.76</b>

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

ING. MANUEL ALBERTO GONZALEZ ARRIAGA  
DIRECTOR

C.P. MANUEL ALONSO GARIBALDI TORRES  
CONTADOR