

**Delicias**

Gobierno del Municipio 2021-2024

**MUNICIPIO DE DELICIAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**Al 30 de septiembre de 2022**

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

| <b>ACTIVO</b>  |   |
|--|---|
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  | \$145,854,239.18  |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos  | Fondos Municipales \$ 46,475,624.50, Fondos Estatales \$456,866.35, Fondos Federales \$43,781,518.91, Fondos fijos asignados a las diferentes dependencias \$100,000  |
| 2. Inversiones financieras   | \$55,040,229.42   |
| 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 \$45,265,430.52, Fondos Estatales \$ 9,774,798.90, Fondos Federales \$0.00   |
| 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>  | \$49,802,172.4  |
| 1. Por Tipo de Contribución  | 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  |   |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:  | \$49,802,172.4  |
| a) Vencimiento a 90 días   | Cuentas por cobrar a corto plazo \$ 297,803.97, Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$49,428,870.43, Ingresos por recuperar a corto plazo \$75,498.00  |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  |   |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |   |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  |   |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas  | Son cuentas que se cancelan en el mismo ejercicio como gastos por comprobar, préstamos a empleados, derechos por cobrar, etc.   |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  | \$0.00  |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)  | 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   |   |
| 2. Cuenta Almacén  | 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>  | \$0.00  |
| 1. Fidelcomisos  | No aplica   |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras   |   |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital   | No aplica   |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  | \$1,064,602,407.53  |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles  | \$1,057,060,214.55  |
| 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 \$29,556,091.03, Edificios no habitacionales \$875,363,844.31, Construcciones en proceso en bienes de dominio público \$29,301,950.27, Otros bienes inmuebles \$1,811,492.76, Mobiliario y equipo de administración \$14,447,599.71, Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$1,894,820.51, Equipo e instrumental médico y laboratorio \$111,544.90, Equipo de transporte \$ 64,828,166.60, Equipo de defensa y seguridad \$17,837.99, Maquinaria, otros equipos y herramientas \$39,724,894.47, Colecciones, obras de arte y objetos de valor \$ 1,972.00 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)  | Buen estado   |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos   | \$8,675,512.58  |
| 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 \$6,546,646.18, Otros activos intangibles \$995,546.80, Estudios y proyectos \$1,133,319.60   |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>  | \$0.00  |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones   | No aplica   |
| a) Estimación de cuentas incobrables   |   |
| b) Estimación de inventarios   |   |
| c) Deterioro de activos biológicos   |   |
| d) Otro criterio aplicable   |   |
| <b>G. Otros Activos</b>  | \$0.00  |
| Se informará de las cuentas por tipo:  |   |
| 1. Circulante  | No aplica   |
| Montos totales asociados   |   |

|  |   |
|--|---|
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente   | No aplica   |
| <b>2. No Circulante</b>  |   |
| 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>   | \$87,493,036.97   |
| a) Vencimiento a 90 días   | \$47,355,591.66   |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  | \$3,490,212.65  |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   | \$10,470,637.92   |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  | \$26,176,594.74   |
| 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 pudieran afectarles financieramente   |   |
| <b>2. A Largo Plazo</b>  | No aplica   |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran 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 pudieran 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 pudieran impactarles financieramente   |   |
| <b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>  |   |
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>  | \$160,620,701.58  |
| <b>1. Impuestos</b>  |   |
| Montos totales   | \$85,949,852.54   |
| 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   | \$5,798,322.72  |
| 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   | \$835,018.00  |
| 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   | \$52,383,770.41   |
| 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   | \$110,592.00  |
| 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   | \$15,543,145.91   |
| Características significativas   | El importe de los ingresos que presta 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   | No aplica   |
| <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> | \$341,683,885.09  |
| <b>1. Participaciones</b>  |   |
| Montos totales   | \$219,973,863.65  |
| 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   | \$106,586,976.52  |
| Características significativas   | El importe de los ingresos que recibe el Municipio en la Ley de Coordinación Fiscal.  |
| <b>3. Convenios</b>  |   |
| Montos totales   | \$11,969,675.60   |
| Características significativas   | El importe de los ingresos que recibe el Municipio derivados de convenios de colaboración, coordinación, reasignación o descentralización los cuales se acuerdan entre la Federación, las Entidades y/o los Municipios. |
| <b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>   |   |
| Montos totales   | \$0.00  |
| Características significativas   | No aplica   |
| <b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>   |   |
| Montos totales   | \$0.00  |
| Características significativas   | No aplica   |
| <b>6. Transferencias</b>   |   |
| Montos totales   | \$0.00  |
| Características significativas   | No aplica   |

|  |  |
|--|--|
| <b>7. Asignaciones</b>   |  |
| Montos totales   | \$0.00   |
| Características significativas   | No aplica  |
| <b>8. Subsidios y Subvenciones</b>   |  |
| Montos totales   | \$3,153,369.32   |
| 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   | No aplica  |
| <b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>  | \$49,566,821.75  |
| <b>1. Ingresos Financieros</b>   |  |
| Montos totales   | \$2,448,951.17   |
| 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   | No aplica  |
| <b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>                           |  |
| Montos totales   | \$0.00   |
| Características significativas   | No aplica  |
| <b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>  |  |
| Montos totales   | \$0.00   |
| Características significativas   | No aplica  |
| <b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>   |  |
| Montos totales   | \$47,117,870.58  |
| Características significativas   | El importe del crédito contratado  |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>  | \$393,866,980.27   |
| Explicación de las Cuentas   |  |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>   | \$271,982,710.05   |
| <b>2. Transferencias</b>   | \$93,070,293.52  |
| <b>Subsidios y otras ayudas</b>  | \$19,457,505.86  |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>   | \$0.00   |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias (ADEFAS Enero a Junio 2022)</b>                                      | \$15,311,803.26  |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b> | \$20,343,585.46  |

**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                             | 2022                  | 2021                 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Efectivo                                | 100,000.00            | 74,000.00            |
| Efectivo en Bancos - Tesorería          | 90,714,009.76         | 14,639,410.35        |
| Efectivo en Bancos - Dependencias       | 0.00                  | 0.00                 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 55,040,229.42         | 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>145,854,239.18</b> | <b>14,713,410.35</b> |

**B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central

**1. Bienes Muebles**

**2. Bienes Inmuebles**

Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados

**C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios               | 2022          | 2021          |
|--|---------------|---------------|
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |               |               |
| Depreciación   |               |               |
| Amortización   |               |               |
| Incrementos en las provisiones                                 |               |               |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            |               |               |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        | 0.00          | 27,125,192.63 |
| Incremento en cuentas por cobrar                               | 297,803.97    | 22,947,210.40 |
| Partidas extraordinarias                                       | 85,949,852.54 | 95,121,848.21 |

\* 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.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE DELICIAS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022  
(Cifras en pesos)

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>\$551,871,408.42</b> |
| <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  | 0.00                    |
| 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>                              | 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>\$551,871,408.42</b> |

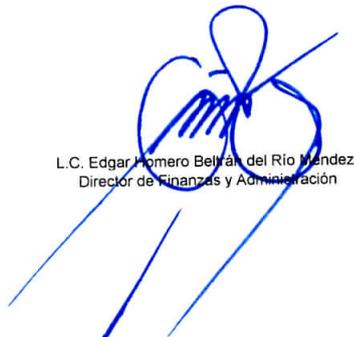
MUNICIPIO DE DELICIAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022  
(Cifras en pesos)

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  | <b>\$402,431,231.09</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>                                   | 28,907,836.28           |
| 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   | 339,573.01              |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 225,511.92              |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 18,744.46               |
| 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  | 1,801,226.09            |
| 2.9 Activos Biológicos  | 0.00                    |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 0.00                    |
| 2.11 Activos Intangibles  | 26,522,780.80           |
| 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                    |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | 20,343,585.46           |
| 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  | 20,343,585.46           |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 0.00                    |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>\$393,866,990.27</b> |

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

  
Ing. Jesús Alberto Valenciano García  
Presidente Municipal

  
L.C. Edgar Homero Beltrán del Río Méndez  
Director de Finanzas y Administración

  
Lic. Miguel Alfredo Aguirre Salgado  
Regidor de Hacienda