



Municipio de Delicias  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	\$18,757,674.30
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Fondos Municipales: \$9,278,865.52; Fondos Estatales: \$4,282,468.53; Fondos Federales: \$5,118,340.25; Fondos fijos asignados a las diferentes dependencias: \$78,000.00
<b>2. Inversiones financieras</b>	\$0.00
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>	\$47,240,399.83
<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>	\$47,240,399.83
a) Vencimiento a 90 días	Cuentas por cobrar a Corto Plazo: \$865,813.97; Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo: \$46,299,585.86; Ingresos por recuperar a Corto Plazo: \$75,000.00
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
<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>	\$0.00
a) Método de de valuación	No aplica
b) Conveniencia de su aplicación	No aplica
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No aplica
<b>D. Inversiones Financieras</b>	\$0.00
<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>	\$1,077,756,418.88
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	\$1,068,671,060.64
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: \$16,835,732.62; Otros Bienes Inmuebles: \$1,811,492.76; Mobiliario y Equipo de Administración: \$18,326,833.53; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: \$5,270,366.74; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio: \$211,146.86; Equipo de Transporte: \$74,892,526.60; Equipo de Defensa y Seguridad: \$17,837.99; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$46,383,216.20; 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
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	\$9,085,358.24
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: \$6,956,491.84; 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	
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:	
<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>	\$86,112,904.26
a) Vencimiento a 90 días	\$72,152,053.76
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$0.01
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$13,960,850.50
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$0.00
Factibilidad del pago de dichos pasivos	Con base a la recaudación de ingresos; y asignación de ADEFAS con recursos FORTAMUN.
<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>	\$205,774,311.15
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	\$100,298,439.14
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	\$9,210,184.16
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la Ley, en cumplimiento de obligaciones en materia de seguridad social.
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	\$691,404.00
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la Ley, a cargo de personas físicas o morales que se benefician de manera directa por las obras públicas.
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$80,521,053.08
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	\$197,100.00
Características significativas	El importe de los ingresos que presta el Municipio en sus funciones de derecho privado.
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$14,856,130.77
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>	\$491,399,619.58
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	\$271,602,644.67
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	\$203,225,902.48
Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio en la Ley de Coordinación Fiscal.
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	\$11,028,189.16
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	\$5,542,883.27
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>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		
Montos totales	\$5,703,961.16	
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	\$0.00	
Características significativas	No Aplica	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$430,046,663.71	
<b>2. Transferencias</b>	\$101,456,792.36	
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	\$45,492,276.05	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	\$0.00	
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	\$23,494,046.42	
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	\$137,813,703.97	
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
<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	Resultado del Ejercicio: -\$35,425,590.62	
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Efectivo	78,000.00	86,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	18,679,674.30	68,627,044.96
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>18,757,674.30</b>	<b>68,713,044.96</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>	3,659,093.01	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	146,059,621.67	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	125,677,606.06	
<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>		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	137,813,703.97	77,378,305.33
Depreciación		
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	568,010.00	-6,331,327.10
Partidas extraordinarias		
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de Operación</b>	<b>125,882,159.77</b>	<b>148,132,423.10</b>

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>702,877,891.89</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>702,877,891.89</b>

Municipio de Delicias

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>697,733,462.90</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>145,546,680.72</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	572,495.13
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,313,250.39
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	67,951.23
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	358,150.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,708,629.80
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	105,004.16
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	116,897,703.77
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,582,220.40
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	20,941,275.84
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>	<b>186,116,700.33</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,558.00
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	186,094,142.33
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>738,303,482.51</b>

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

Ing. Jesús Alberto Valenciano García  
Presidente Municipal

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

Ing. Mario Alberto Mata Licón  
Regidor de Hacienda