

MUNICIPIO DE DELICIAS
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre de 2020

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	\$12,396,244.96
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Fondos Municipales \$2,772,054.44, Fondos Estatales \$2,958,492.31, Fondos Federales \$6,583,698.21, Fondos fijos asignados a las diferentes dependencias \$82,000.00
2. Inversiones financieras	\$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	\$0.00
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	\$7,341,412.43
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:	\$7,341,412.43
a) Vencimiento a 90 días	Cuentas por cobrar a corto plazo \$2,451,148.84, Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$4,877,763.59, Ingresos por recuperar a
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 cunetas que se cancelan en el mismo ejercicio como gastos por comprobar, prestamos a empleados, derechos por cobrar, etc.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	\$0.00
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos 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	No aplica
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	\$0.00
1. Fideicomisos	No aplica
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No aplica
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$1,041,159,336.54
1. Bienes Muebles e Inmuebles	\$1,032,599,207.71
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 \$30,450,407.83, Edificios no habitacionales \$875,363,844.31, Otros bienes inmuebles \$1,811,492.76, Mobiliario y equipo de administración \$14,580,261.89, Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$1,679,713.39, Equipo e instrumental médico y laboratorio \$82,988.11, Equipo de transporte \$68,930,465.05, Equipo de defensa y seguridad \$17,837.99, Maquinaria, otros equipo y herramientas \$39,680,224.38, 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	\$8,560,128.83
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 \$6,431,262.43, Otros activos intangibles \$995,546.80, Estudios y proyectos \$1,133,319.60
F. Estimaciones y Deterioros	\$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	
G. Otros Activos	\$0.00
Se informará de las cuentas por tipo	No aplica
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	No aplica
2. No Circulante	
Montos totales asociados	

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	\$43,931,512.66
a) Vencimiento a 90 días	\$43,931,512.66
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. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	\$0.00
1. A Corto Plazo	No aplica
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	No aplica
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	\$0.00
1. Pasivos Diferidos	No aplica
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	No aplica
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	\$165,643,963.59
1. Impuestos	
Montos totales	\$93,836,280.75
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la Ley que deben pagar las personas físicas o morales
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	\$5,720,054.15
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la Ley en el cumplimiento de obligaciones en materia de seguridad social
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	\$2,298,899.00
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 obras públicas
4. Derechos	
Montos totales	\$45,482,040.16
Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la Ley por el uso, aprovechamiento de los bienes de dominio público
5. Productos	
Montos totales	\$163,400.00
Características significativas	El importe de los ingresos por la contraprestación por los servicios que presta el Municipio en sus funciones de derecho privado
6. Aprovechamientos	
Montos totales	\$18,143,289.53
Características significativas	El importe de los ingresos que percibe el Municipio por funciones de derecho público
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No aplica
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	\$272,860,398.14
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
2. Aportaciones	
Montos totales	\$132,652,269.85
Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio en la Ley de Coordinación Fiscal
3. Convenios	
Montos totales	\$5,415,550.38
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
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No aplica
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No aplica
6. Transferencias	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No aplica
7. Asignaciones	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No aplica
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	\$22,347,110.52

Características significativas	El importe de los ingresos para el desarrollo de actividades de prioridad general	
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		No aplica
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		\$1 906 665.17
Características significativas		El importe de los ingresos por concepto de intereses ganados
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		No aplica
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		No aplica
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		No aplica
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		No aplica
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		\$399,876 511.61
2. Transferencias		\$115 982 435.61
Subsidios y otras ayudas		\$7,056,849.73
3. Participaciones y aportaciones		\$0.00
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		\$134 494.63
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		\$100 987 428.60
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		No aplica
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
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	82 000.00	72 047.50
Efectivo en Bancos - Tesorería	12 314 244.96	26 389 903.48
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
Total de Efectivo y Equivalentes	12 396 244.96	26 461 950.98
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	6 117 329.74	
2. Bienes Inmuebles	1 294 879.80	
Importe de los pagos que durante el periodo 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	2020	2019
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		
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.		
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 2020		

(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	600,845,957.65
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	600,845,957.65
Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	582,562,650.77
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	6,485,406.87
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	471,252.78
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	42,861.04
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	29,440.09
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	5,118,900.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	424,306.13
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	207,926.71
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	47,954,476.48
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	134,494.63
3.2 Provisiones	47,819,981.85
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
4. Total de Gastos Contables	624,031,720.38

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

LIC. ELISEO COMPEAN FERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

C. ALFONSO DELGADO RUIZ
REGIDOR DE HACIENDA