La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

DIF MUNICIPAL DELICIAS
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación especifica, tipo y monto de los mismos	Efectivo saldo al 31 de marzo 2021 es de $15,001.00, al 30 de junio es de $15,001.00, 0.00 al 30 de sept 2021 y 0.00 31 dic 2021 Bancos saldo al 31 de marzo 2021 es de $2,143,841.47. al 30 de junio es de $2,728,052.35, al 30 de sept 2021 2,210,991.49 y 3,046,428.93 31 dic 2021
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	NO APLICA
2.1. A corto plazo	
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	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	NO APLICA
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	NO APLICA
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 dias	$204,088.09
b) Vencimiento de 90 a 180 dias	$1,948,938.00
c) Vencimiento de 180 a 365 dias	
d) Vencimiento mayor a 365 dias	
Caracteristicas cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	NO APLICA
1. Bienes disponibles para su transformacion (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
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	
D. Inversiones Financieras	NO APLICA
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y caracteristicas significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
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.	Bienes muebles $2,703,569.87, Bienes Inmuebles $6,896,866.08, Depreciacion acumulada -$7,966,493.39
b) Caracteristicas significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	MAL ESTADO
2. Activos Intangibles y Diferidos	NO APLICA
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	
F. Estimaciones y Deterioros	NO APLICA
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 ctriterio aplicable	
G. Otros Activos	NO APLICA
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	

Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
2. No Circulante	NO APLICA
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	NO APLICA
a) Vencimiento a 90 dias	
b) Vencimiento de 90 a 180 dias	
c) Vencimiento de 180 a 365 dias	
d) Vencimiento mayor a 365 dias	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	NO APLICA
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus carácteristicas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus carácteristicas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	NO APLICA
1.Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácteristicas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácteristicas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingesos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	$4,615,606.49
Caracteristicas 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	$15,467,035.19
Caracteristicas significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Caracteristicas 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 Inventarios	
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 Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	NO APLICA
Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	NO APLICA
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	15,001.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	3,046,428.93	2,905,438.97
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	0.00	0.00

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	NO APLICA
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 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.	NO APLICA
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:	

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida 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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DIF MUNICIPAL DELICIAS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$XXX**
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	0.00

DIF MUNICIPAL DELICIAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$XXX**
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	0.00

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

C.P. Irma Elena Cano Ruiz
Coordinadora de Contabilidad y Recursos Humanos