

**Delicias**

Gobierno Municipal 2021-2024

MUNICIPIO DE DELICIAS
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingresos de Gestión	\$132,094,268.09
1. Impuestos	
a) Montos totales	\$79,808,902.35
b) 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	
a) Montos totales	\$4,220,481.88
b) 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	
a) Montos totales	\$371,517.00
b) 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	
a) Montos totales	\$38,059,317.54
b) Características significativas	El importe de las contribuciones establecidas en la Ley por el uso, aprovechamiento de los bienes de dominio público.
5. Productos	
a) Montos totales	\$87,600.00
b) 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	
a) Montos totales	\$9,546,449.32
b) Características significativas	El importe de los ingresos que presta el Municipio por funciones de derecho público.
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
a) Montos totales	\$0.00
b) 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	\$252,072,421.14
1. Participaciones	
a) Montos totales	\$147,840,904.51
b) 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	
a) Montos totales	\$90,482,419.58
b) Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio en la Ley de Coordinación Fiscal.
3. Convenios	
a) Montos totales	\$9,287,916.41
b) 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	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
6. Transferencias	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
7. Asignaciones	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
8. Subsidios y Subvenciones	
a) Montos totales	\$4,461,180.64
b) Características significativas	El importe de los ingresos para el desarrollo de actividades de prioridad general.
9. Pensiones y Jubilaciones	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
C. Otros Ingresos y Beneficios	\$2,360,875.75
1. Ingresos Financieros	
a) Montos totales	\$2,360,875.75
b) Características significativas	El importe de los ingresos por concepto de intereses ganados.
2. Incremento por Variación de Inventarios	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
a) Montos totales	\$0.00
b) Características significativas	No aplica
D. Gastos y Otras Pérdidas	\$346,767,544.41
1. Explicación de las Cuentas :	
a) Gastos de Funcionamiento	\$194,664,822.69
b) Transferencias	\$67,485,425.58
Subsidios y otras ayudas	\$12,368,925.37

c) Participaciones y aportaciones	\$0.00
d) Intereses, Comisiones y Otros gastos de la Deuda Pública	\$14,043,838.11
e) Otros gastos y pérdidas extraordinarias (ADEFAS Enero a Junio 2023)	\$16,012,554.94
f) Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.	\$70,556,168.03
II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	\$111,614,870.21
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Fondos Municipales \$14,613,941.28, Fondos Estatales \$902,248.07, Fondos Federales \$51,870,254.77, Fondos fijos asignados a las diferentes dependencias \$85,000
2. Inversiones temporales, tipo y monto	Fondos Municipales \$31,354,164.36, Fondos Estatales \$12,789,261.73, Fondos Federales \$0.00
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios	\$35,643,979.86
1. Por Tipo de Contribución	No aplica
a) Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
b) 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:	\$35,643,979.86
a) Vencimiento a 90 días	Cuentas por cobrar a Corto Plazo \$297,803.97, Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo \$35,271,175.89, Ingresos por recuperar a Corto Plazo \$75,000
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
e) 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.
C. 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	
D. Almacenes	\$0.00
1. Método de de valuación	No aplica
2. Conveniencia de su aplicación	No aplica
3. Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No aplica
E. Inversiones Financieras	\$0.00
1. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	No aplica
a) Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos e integración de las cuentas:	No aplica
a) Participaciones y Aportaciones de Capital	
b) Inversiones a Largo Plazo	
c) Títulos y Valores a Largo Plazo	
F. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$1,065,846,907.55
1. Bienes Muebles e Inmuebles	\$1,056,903,119.37
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas 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 \$9,903,827.31, Otros Bienes Inmuebles \$1,811,492.76, Mobiliario y Equipo de Administración \$17,823,689.54, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$2,962,384.75, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$150,503.63, Equipo de Transporte \$74,534,376.60, Equipo de Defensa y Seguridad \$17,837.99, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$44,777,099.45, 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	\$8,943,788.18
a) 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 \$6,814,921.78, Otros Activos Intangibles \$995,546.80, Estudios y proyectos \$1,133,319.60
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
1. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:	No aplica
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación por deterioro de inventarios	
c) Deterioro de bienes	
d) Otro criterio aplicable	
A. Otros Activos	\$0.00
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	No aplica
a) Montos totales asociados	

b) Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.		
2. No Circulante		No aplica
a) Montos totales asociados		
b) Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.		
PASIVO		
A. Cuentas y documentos por pagar		\$77,320,786.36
1. Relación de las cuentas y documentos por pagar, desagregadas por su vencimiento en días:		
a) Vencimiento a 90 días		\$52,889,297.93
b) Vencimiento de 90 a 180 días		\$0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días		\$8,725,531.61
d) Vencimiento mayor a 365 días		\$15,705,956.82
e) Factibilidad del pago de dichos pasivos		En base a la recaudación de ingresos.
B. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración		\$0.00
1. A Corto Plazo		No aplica
a) Naturaleza de los recursos		
b) Características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.		
2. A Largo Plazo		No aplica
a) Naturaleza de los recursos		
b) Características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.		
C. Pasivos Diferidos		\$0.00
1. Cuentas de los Pasivos Diferidos		No aplica
a) Por tipo		
b) Monto y naturaleza		
c) Características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
a) Por tipo, naturaleza y monto		No aplica
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 \$39,760,020.57
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	85,000.00	86,000.00
Bancos/Tesorería	67,386,444.12	68,627,044.96
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	44,143,426.09	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	111,614,870.21	68,713,044.96
B. Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	45,934,959.93	69,538,216.98
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	45,934,959.93	69,538,216.98
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	220,235.99	21,405,847.27
Mobiliario y Equipo de Administración	103,924.94	3,611,737.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	1,293,076.16
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,308.00	50,395.19
Vehículos y Equipo de Transporte	-17,290.00	9,723,500.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	126,293.05	6,727,138.02
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	64,438.00	221,127.60
Total	46,219,633.92	91,165,191.85
C. CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	39,760,020.57	77,378,305.33
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	124,377,316.71	148,132,423.10

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

Del 01 de enero al 30 de junio de 2023

(Cifras en pesos)

Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$386,527,564.98
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	\$386,527,564.98

MUNICIPIO DE DELICIAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de enero al 30 de junio de 2023

(Cifras en pesos)

Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	327,195,744.99
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	68,029,120.52
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	9,703,493.30
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	80,543.99
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,308.00
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	8,873.20
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	47,148.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	43,383,789.39
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	12,215,744.24
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	87,600,919.94
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión pública no Capitalizable	64,953,730.10
3.6 Materiales y Suministros (consumo)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	22,647,189.84
4. Total de Gastos Contables	\$346,767,544.41

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


Ing. Mario Alberto Mata Licón
Regidor de Hacienda