



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	\$41,728,789.50
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Fondos Municipales \$2,502,746.69, Fondos Estatales \$819,098.51, Fondos Federales \$29,750,384.39, Fondos fijos asignados a las diferentes dependencias \$68,000.00
2. Inversiones financieras	\$8,588,559.91
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 \$1,308,950.13, Fondos Estatales \$0.00, Fondos Federales \$7,279,609.78
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	\$12,852,261.71
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:	\$12,852,261.71
a) Vencimiento a 90 días	Cuentas por cobrar a corto plazo \$7,698,192.29, Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$5,154,069.42, Ingresos por recuperar a corto plazo \$0.00
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, prestamos a empleados, derechos por cobrar, etc.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	\$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	
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	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No aplica
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$1,045,200,406.35
1. Bienes Muebles e Inmuebles	\$1,036,587,828.41
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, Construcción en proceso en bienes de dominio público \$11,299,060.90, Otros bienes inmuebles \$1,811,492.76, Mobiliario y equipo de administración \$14,074,263.26, Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$1,669,308.59, Equipo e instrumental médico y laboratorio \$92,800.44, Equipo de transporte \$64,828,166.60, Equipo de defensa y seguridad \$17,837.99, Maquinaria, otros equipos y herramienta \$37,872,990.53, Colecciones, obras de arte y objetos de valor \$1972.00
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Buen estado
2. Activos Intangibles y Diferidos	\$8,612,577.94
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 \$6,483,711.54, 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.	
1. Circulante	No aplica
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	

2. No Circulante	No aplica
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	\$52 655,890.34
a) Vencimiento a 90 días	\$52 655,890.34
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	\$130,485,945.91
1. Impuestos	
Montos totales	\$80,311,367.12
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	\$5,229,539.65
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	\$1,785,666.00
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	\$35,220,814.64
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	\$111,150.00
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	\$7,827,408.50
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	
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	\$313,181,595.84
1. Participaciones	
Montos totales	\$207,695,074.81
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	\$98,967,846.13
Características significativas	El importe de los ingresos que recibe el Municipio en la Ley de Coordinación Fiscal
3. Convenios	
Montos totales	\$4,954,540.54
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	\$7,584,135.36
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	\$628,112.20
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	\$628,112.20
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	\$405,576,787.16
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$271,981,140.81
2. Transferencias	\$82,824,474.22
Subsidios y otras ayudas	\$21,278,212.69
3. Participaciones y aportaciones	\$0.00
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$0.00
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	\$50,771,172.13

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	2021	2020
Efectivo	68,000.00	82,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	33,072,229.59	12,314,244.96
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,588,559.91	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	41,728,789.50	12,396,244.96

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	\$554,669.03
2. Bienes Inmuebles	\$62,070,233.03
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	\$62,624,902.06

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	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/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	21,878,149.00	318,591,748.00
Incremento en cuentas por cobrar	27,126,193.00	294,466,984.00
Partidas extraordinarias	80,311,367.00	93,836,281.00

* 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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$444,295,653.95
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	\$444,295,653.95

MUNICIPIO DE DELICIAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$417,500,383.98
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	453,720.54
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,812.33
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	45,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,934.16
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	60,067.86
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	11,299,061.93
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	\$405,576,787.16

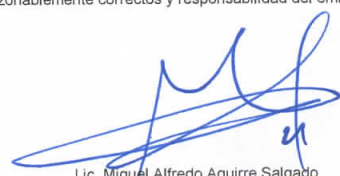
Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Ing. Jesús Alberto Valenciano García
Presidente Municipal



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



Lic. Miguel Alfredo Aguirre Salgado
Regidor de Hacienda