

MUNICIPIO DE DELICIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$26,389,903.48 según el cuadro siguiente:

MUNICIPIO DE DELICIAS	
CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	

No. Banco	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Tipo
1	65-50314332-7	CTA 65-50314332-7 SANTANDER	2,200,799.66	PROPIO
4	0195116341	CTA. 0195116341 BANCOMER (CAJA DE AHORRO)	40,678.63	PROPIO
7	0103717305	CTA 0103717305 BBVA (G. CORRIENTE)	1,717,579.85	PROPIO
11	0132698072	CTA 0132698072 BBVA (P. VENTA)	2,508.00	PROPIO
17	0157268807	CTA 0157268807 BBVA (C.R.E.I.)	335,931.24	ESTATAL
24	0171295306	CTA 0171295306 BBVA (P. VARIOS)	218,464.45	PROPIO
31	65-50280074-3	CTA 65-50280074-3 SANTANDER (IEPS)	134,477.18	FEDERAL
32	65-50280081-7	CTA 65-50280081-7 SANTANDER (GASOLINA)	168,587.62	FEDERAL
34	65502087297	CTA 65502087297 SANTANDER (PREDIAL)	12,123.00	PROPIO
56	21600468975	CTA 21600468975 SCOTIABANK INVERLAT CON	11,628.07	ESTATAL
58	21600424129	CTA 21600424129 SCOTIABANK	10,343.25	PROPIO
97	0198621519	CTA 0198621519/BBVA OTRAS APORT. DE OBRA	22,865.15	PROPIO
102	65504838878	CTA 65504838878 SANTANDER/ISR PARTICIPA	285,251.83	FEDERAL
105	65505008271	CTA 65505008271/SANT CAMIONETAS TLD	181,932.83	PROPIO

113	65505180199	CTA 65505180199/SANTANDER DAP	30,490.34	PROPIO
142	65506050139	CTA 65506050139 SANT IMP S/TENENCIA	17,969.95	FEDERAL
146	0110357480	CTA 0110357480 BBVA BAN ISR PART 2017	17,939.37	FEDERAL
152	0111035827	CTA 0111035827 BBVA F/ADMN IMP TO PRED 19	144,286.03	FEDERAL
155	0111386239	CTA 0111386239 BBAVA BANC IE 2018	30,506.37	ESTATAL
156	0111386298	CTA 0111386298 BBAVA BANC ISR 2018	86,411.58	FEDERAL
157	65506544846	CTA 65506544846 SANTANDER FDO GRAL 2018	290,346.67	FEDERAL
158	65506545366	CTA 65506545366 SANTANDER ISAN 2018	4,791.40	FEDERAL
159	65506545611	CTA 65506545611 SANTANDER FF MPAL 2018	19,465.12	FEDERAL
161	65506544863	CTA 65506544863 SANTANDER CUM 2018	47,780.33	PROPIO
162	0111478958	CTA 0111478958 BBVA BANCOMER FISCALIZACION	298,299.53	FEDERAL
173	65506914741	CTA 65506914741 SANTANDER RP 2019 ING	439.82	PROPIO
174	65506914829	CTA 65506914829 SANTANDER RP 2019	750,752.25	PROPIO
175	0112556286	CTA 0112556286 BBVA BANCOMER FAFM 2019	1,016,288.21	FEDERAL
176	18000091697	CTA 18000091697 SANTANDER FISM 2019	9,329,720.25	FEDERAL
178	0112722925	0112722925 BBVA FDO FISCALIZAC 2019	88,905.08	FEDERAL
179	0112722992	CTA 0112722992 BBVA ISR P. 2019	428,791.44	FEDERAL
180	0112722852	CTA 0112722852 BBVA FODESEM 2019	5,773,363.05	ESTATAL
181	18000102493	CTA 18000102493 SANTANDER FDO GRAL 2019	99,431.76	FEDERAL
182	18000102505	CTA 18000102505 SANTANDER FF MPAL 2019	615,433.94	FEDERAL
183	18000102519	CTA 18000102519 SANTANDER ISAN 2019	53,788.79	FEDERAL
184	0112835797	CTA 0112835797 BBVA COPART FORTASEG 19	209,676.80	PROPIO
185	0112835851	CTA 0112835851 BBVA FORTASEG 2019	18,468.67	FEDERAL
186	18000107641	CTA 18000107641 SANTANDER CUM 2019	59,861.72	PROPIO
187	0113449033	CTA 0113449033 BBVA PROY E INFRA ESC 19	1,504,066.53	PROPIO
188	0114030362	CTA 0114030362 BBVA PIDS 2019	15,047.04	ESTATAL
189	0114030427	CTA 0114030427 BBVA PID 2019	16,815.29	ESTATAL
190	0114030478	CTA 0114030478 BBVA PIDU 2019	17,595.05	ESTATAL
191	0114030508	CTA 0114030508 BBVA PEIED 2019	15,000.17	ESTATAL

192	0114030559	CTA. 0114030559 BBVA PEIVU 2019	15,000.17	ESTATAL
194	0114190335	CTA. 0114190335 BBVA PROG ESTAT INFR VIA	15,000.00	ESTATAL
195	0114190394	CTA. 0114190394 BBVA FAFM 2020	15,000.00	FEDERAL
IMPORTE SALDO AL 31/12/19			\$26,389,903.48	

El diferencial de efectivo y equivalentes se encuentra en fondos fijos asignados a las distintas dependencias que integran el Municipio de Delicias por un monto de \$72,047.50.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los derechos a recibir efectivo y equivalente se detallan a continuación:

DERECHOS A RECIBIR	SALDO AL 31/12/19	VENCIMIENTO
Cuentas por cobrar a corto plazo	24,575,910.06	Menor a 365
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,799,703.61	Menor a 365
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	22,211.00	Menor a 365
TOTAL	\$26,397,824.67	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

- No existen fideicomisos con estructura propia
- No existen Inversiones en relación a saldos de las participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se relacionan los bienes muebles, Inmuebles y las construcciones en proceso como sigue:

BIENES MUEBLES		\$120,028,133.89
Muebles de oficina y estantería		6,884,843.32
Equipo de computo y de tecnologías de la información		7,556,434.47
Otros mobiliarios y equipo de administración		153,996.59
Equipo y aparatos audiovisuales		231,477.93
Cámaras fotográficas y de video		1,108,494.76
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo		312,048.08
Equipo médico y de laboratorio		53,548.02
Automóviles y equipo terrestre		63,127,404.05
Carrocerías y remolques		49,000.00
Otros Equipos de Transporte		814,960.00
Equipo de defensa y seguridad		17,837.99
Maquinaria y equipo de construcción		21,725,936.04
Equipo de comunicación y telecomunicaciones		9,299,834.09
Herramientas y Máquinas-Herramientas		1,867,917.84
Otros equipos		6,824,396.71

Inmuebles

BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		\$915,739,340.58
Terrenos		29,155,528.03
Edificios no habitacionales		875,363,844.31
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público		9,408,475.48
Otros bienes inmuebles		1,811,492.76

Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$7,295,682.80 y corresponde a licencias informáticas e intelectuales; así como al programa de implementación y modernización de Catastro.

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran como sigue:

CUENTA CONTABLE	CUENTAS POR PAGAR	SALDO AL 31/12/19	VENCIMIENTO
2111-0000-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,315,372.33	MENOR A 365
2112-0000-0000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,076,462.83	MENOR A 365
2113-0000-0000-0000	CONTRATISTAS OBRA PUB X PAGAR CP	27829435.46	MENOR A 365
2114-0000-0000-0000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGO CORTO PLAZO	6,450.00	MENOR A 365
2115-0000-0000-0000	TRANSFERENCIA OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	MENOR A 365
2117-0000-0000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,530,127.00	MENOR A 365
2119-0000-0000-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,848,400.02	MENOR A 365
	TOTAL	\$56,606,247.64	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

	DICIEMBRE	ACUMULADO ENERO-DICIEMBRE
INGRESOS	75,306,374.74	608,262,222.52
Ingresos de Gestión	15,291,111.88	164,561,837.82
Impuestos	5,556,459.80	88,445,176.82
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	1,164,305.77	6,467,500.51
Contribuciones de Mejoras	406,134.32	3,673,523.32
Derechos	6,090,956.17	51,453,319.29
Productos	12,000.00	164,150.00
Aprovechamientos	2,061,255.82	14,358,167.88
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Pensiones	37,555,139.11	389,516,505.44
Y Jubilaciones	19,162,189.32	252,123,698.96
Participaciones	17,814,812.79	132,047,237.48
Aportaciones	578,137.00	5,345,569.00
Convenios	22,447,147.84	50,038,517.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	22,447,147.84	50,038,517.82
Subsidios y Subvenciones	12,975.91	4,145,361.44
Otros Ingresos y Beneficios	12,975.91	4,145,361.44
Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	12,975.91	4,145,361.44
Gastos y Otras Pérdidas:		
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	159,493,262.41	606,096,202.08
Gastos de funcionamiento	68,827,285.08	381,110,328.42
Servicios Personales	42,801,995.94	225,961,034.16
Materiales y Suministros	4,551,225.61	38,632,305.34
Servicios Generales	21,474,063.53	116,516,988.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios,	17,928,041.11	124,064,358.21
Transferencias Internas y Asignaciones a Sector Público	4,087,030.98	34,647,004.66
Subsidios y Subvenciones	686,913.81	6,396,781.49

Ayudas Sociales		3,879,112.72	36,366,814.34
Pensiones y Jubilaciones		9,274,983.60	46,653,757.72
Otros Gastos y Perdas Extraordinarias		852,852.49	964,442.49
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros		852,852.49	964,442.49
Inversión Pública		71,885,083.73	99,957,072.96
Inversión Pública No Capitalizable		0.00	0.00
Construcción en Vías de Comunicación		71,885,083.73	99,957,072.96

RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO (\$84,186,887.67) \$ 2,166,020.44

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
No aplica

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	44,265,284.04.	66,408,270.20
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	72,047.50	51,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	26,461,950.98	44,265,284.04

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios es como

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,166,020.44	-25,188,494.89
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

MUNICIPIO DE DELICIAS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios

608,262,223

2. Más ingresos contables no			
Incremento por variación de inventarios		0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0	
Disminución del exceso de provisiones		0	
Otros ingresos y beneficios varios		0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		0	

3. Menos ingresos presupuestarios no			
Productos de capital		0	
Aprovechamientos capital		0	
Ingresos derivados de financiamientos		0	
Otros Ingresos presupuestarios no contabilizados		0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

608,262,223

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$624,040,749
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 972,293.50	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 295,969.24	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 23,548.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 5,428,453.55	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 2,848,644.30	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 267,617.45	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 9,409,127.94	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$1,301,107
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 964,442.49	
Provisiones	\$ 336,664.36	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$606,096,202	

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Delicias, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Municipio de Delicias a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico contemplado para el ejercicio 2019 de un pronóstico para la inflación general en un nivel consistente con el objetivo de Banxico y con las propias estimaciones del Instituto central de un crecimiento de los precios de alrededor de 4.10%

El entorno previsto para el ejercicio actual está sujeto a cambios que podrían alterar las trayectorias estimadas que se considera que los principales factores del entorno que podrían obstaculizar el crecimiento, en orden de importancia son: Problemas de Inseguridad Pública, inestabilidad financiera, la debilidad del mercado externo y la economía mundial.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El 7 de Enero de 1935, correspondió a la Comisión Permanente del XXXVI Congreso del Estado, emitir el decreto de creación de Municipio, pero fue hasta el día 27 del mismo mes, cuando se decidió posesión al primer ayuntamiento, siendo la Directiva del de la Comisión Permanente del H. Congreso del Estado quien lo estableció en el local de Avenida 3ª y Calle 5ª Norte.

b) Principales cambios en su estructura

- El Municipio de Delicias, es una entidad que elabora su información financiera observando las disposiciones de las siguientes Leyes del Estado de Chihuahua:
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
 - Constitución Política del Estado de Chihuahua
 - Código Fiscal del Estado de Chihuahua
 - Código Municipal para el Estado de Chihuahua
 - Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua
 - Ley de Ingresos del Municipio de Delicias 2019
 - Presupuesto de Egresos del Municipio de Delicias 2019