



**MUNICIPIO DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-1812

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**1) Efectivo y Equivalentes**

	Descripción	2018	2017
Efectivo		141,802.27	5,624.39
Bancos/Tesorería		5,278,942.81	1,128,607.68
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		69,010.74	69,010.74

**2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

	Descripción	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		5,722,263.84	5,458,662.17
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		98,015.21	30,171.91

**3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

	Descripción	2018	2017
Terrenos		17,591,736.21	17,591,736.21
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		756,000.00	20,515,574.45
Edificios no Habitacionales		9,722,038.00	6,757,082.36

**4) Inversiones Financieras**

**5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

	Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración		2,045,171.01	1,998,736.89
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		80,023.46	13,174.52
Vehículos y Equipo de Transporte		6,893,285.09	6,490,510.09
Equipo de Defensa y Seguridad		734,034.24	720,510.34
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		18,659,954.56	18,379,032.87
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		16,240.00	0.00

**6) Estimaciones y Deterioros**

	Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		-353,539.06	-96,658.92
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		209.94	209.94

**7) Otros Activos**

**Pasivo**

**1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

	Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		5,812,157.77	3,953,203.30
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		2,282,413.99	3,405,297.12
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		9,203,278.76	13,240,731.07
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		941,554.82	1,017,432.00
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO		0.00	-14,802.27
Ingresos por Clasificar		12,792.69	13,988.27

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción  
BANBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO

	2018	2017
	1,284,225.87	1,393,167.85

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

	2018	2017
<b>1) Ingresos Presupuestales</b>		
Descripción		
Impuestos Sobre los Ingresos	213,959.06	82,482.63
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,451,853.69	1,393,495.39
Otros Impuestos	548,364.57	632,818.74
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	296,223.85	374,273.84
Derechos por Prestación de Servicios	237,199.41	249,776.74
Otros Derechos	417,019.18	368,030.31
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	0.43
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	2,461,132.55	2,212,302.46
Participaciones	57,907,409.48	62,015,873.44
Aportaciones	56,294,281.02	29,320,952.71
Convenios	480.72	0.00

### 2) Otros Ingresos

	2018	2017
Descripción		
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	73,716.52
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-0.07	112.75

## Gastos y Otras Perdas

### 1) Gastos Presupuestales

	2018	2017
Descripción		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,662,102.48	19,011,565.75
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,587,116.43	2,596,517.20
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,032,190.18	7,981,661.33
Seguridad Social	1,905,110.67	3,271,386.95
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,230,176.21	7,629,370.08
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	911,298.53	263,946.38
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	31,117.59	23,586.68
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	8,650,530.23	8,425,988.75
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	68,899.69	10,584.95
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,126,469.48	3,141,077.62
Servicios Básicos	4,932,588.24	5,676,286.71
Servicios de Arrendamiento	405,400.58	565,413.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	216,168.50	239,260.08
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	186,085.59	266,387.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,108,153.03	1,210,920.48
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	24,360.00	10,355.00
Servicios de Traslado y Viáticos	435,286.41	628,243.33
Servicios Oficiales	979,031.35	1,655,309.40
Otros Servicios Generales	1,184,077.92	1,249,525.77
Asignaciones al Sector Público	817,078.00	3,970,502.33
Transferencias Internas al Sector Público	0.00	1,605,405.29
Transferencias a Entidades Paraestatales	13,270,882.96	7,602,655.37
Ayudas Sociales a Personas	1,118,839.24	807,336.46
Becas	125,000.00	50,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	1,726.54
Intereses de la Deuda Pública Interna	73,631.38	73,210.19
Gastos de la Deuda Pública Interna	132,929.94	0.00

## 2) Otros Gastos

Descripción	2016	2017
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	48,530.96
Otros Gastos Varios	0.15	0.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	51,239,254.39	27,654,319.40

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2016	2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	53,680,120.99	50,715,165.35
Aportaciones	39,281,607.61	39,281,607.61
Donaciones de Capital	1,194,900.00	1,194,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	13,203,613.38	10,238,657.74
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	5,885,929.47	14,784,690.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,963,307.34	14,842,102.20
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-77,377.87	-57,412.05

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2016	2017
Efectivo	141,802.27	5,624.39
Bancos/Tesorería	5,278,942.81	1,128,607.68
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	69,010.74	69,010.74

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2016	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		34,444,635.58
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		2,964,955.64
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		31,479,679.94
Bienes Muebles		1,467,979.60
Mobiliario y Equipo de Administración		67,219.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		66,848.94
Vehículos y Equipo de Transporte		765,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad		13,523.90
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		539,147.27
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		16,240.00

**V) Conciliación Presupuestaria y Contable**

**1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**1. Ingresos Presupuestarios** **119,997,388.53**

**2. Más Ingresos contables no presupuestarios** **-0.07**

Incremento por Variación de Inventarios 0.00

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u 0.00

Disminución del Exceso de Provisiones 0.00

Otros Ingresos y Beneficios Varios -0.07

Otros Ingresos contables no presupuestarios 0.00

**3. Menos Ingresos presupuestarios no contables** **0.00**

Productos de capital 0.00

Aprovechamientos de capital 0.00

Ingresos derivados de financiamientos 0.00

Otros ingresos presupuestarios no contables 0.00

**Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** **119,997,388.46**

GRISelda QUINTANA GARCIA



PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON



REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>111,869,020.73</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>32,654,476.10</b>
Mobiliario y equipo de administración	48,389.23	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	66,848.94	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	36,798.28	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	94,139.71	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	31,479,679.94	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>51,239,254.54</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti: Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.15	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	51,239,254.39	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>130,453,799.17</b>
Vehículos y equipo de transporte	928,620.00	

GRISELDA QUINTANA GARCÍA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA  
TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON  
REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	84,411,878.67
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	43,407,337.26
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,921,825.72
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	28,369.42
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	569,999.67
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	111,299,021.06

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	7,821,827.40
8150	Ley de Ingresos Recaudada	119,997,388.53
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	84,411,878.61
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	43,407,337.26

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

  
GRISELDA QUINTANA GARCIA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
RAFAEL SANCHEZ MOLINA  
TESORERO MUNICIPAL

  
JOSE MARTI NAVARRO ARAGON  
REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA