



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIERRE DEL EJERCICIO 2017
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1713

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	5,624.39	0.00
Bancos/Tesorería	1,128,607.68	661,919.67
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	2017	2016
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,458,662.17	5,362,357.91
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,171.91	0.00

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

Descripción	2017	2016
Terrenos	17,591,736.21	17,591,736.21
Edificios no Habitacionales	6,757,082.36	6,757,082.36
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	20,515,574.45	28,626,679.35

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	1,998,736.89	1,800,487.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,174.52	14,390.37
Vehículos y Equipo de Transporte	6,490,510.09	6,334,725.09
Equipo de Defensa y Seguridad	720,510.34	734,034.24
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,379,032.87	18,147,737.61

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-96,658.92	19,328.18
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,953,203.30	13,262.57
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,405,297.12	2,863,086.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,240,731.07	16,313,289.31
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,017,432.00	189,904.00
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	-14,802.27	0.00
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	-14,802.27	0.00
Ingresos por Clasificar	13,988.27	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2017	2016
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,393,167.85	1,463,583.08
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,393,167.85	1,463,583.08

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	90,470.48
Otros Impuestos	0.00	672,405.16
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	1,407,565.71
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	423,850.77
Otros Derechos	0.00	324,310.95
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	127,600.31
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	2,689,021.16
Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	140,150.00
Participaciones	0.00	45,326,091.81
Aportaciones	0.00	26,035,438.16
Convenios	0.00	11,899,189.43
Derechos por Prestación de Servicios	0.00	221,618.08

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	132,282.22
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.02

Gastos y Otras Pérdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	18,095,065.76
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	768,295.87
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	6,280,046.18
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	7,740,571.53
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	6,500.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	329,182.54
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	794,870.28
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	102,568.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	5,609,333.37
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	1,553,097.28
Servicios Básicos	0.00	6,139,379.50
Servicios de Arrendamiento	0.00	169,568.08
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	622,678.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	207,992.08
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	1,012,944.02
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	186,132.44
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	653,075.36
Servicios Oficiales	0.00	3,990,797.85
Otros Servicios Generales	0.00	1,563,009.77
Asignaciones al Sector Público	0.00	7,247,664.68
Transferencias Internas al Sector Público	0.00	2,851,190.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	172,043.60
Subsidios	0.00	799,999.00
Ayudas Sociales a Personas	0.00	1,394,537.93
Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	414,232.40
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	77,124.51
Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	82,565.39

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	8,773.44
Amortización de Activos Intangibles	0.00	209.94
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	17,618.77
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	16,362,225.33

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	50,715,165.35	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	10,238,657.74	10,238,657.74
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	5,845,452.99	10,605,371.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-8,939,237.16	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	14,842,102.20	10,605,371.83
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-57,412.05	0.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	5,624.39	0.00
Bancos/Tesorería	1,128,607.68	661,919.67
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	69,010.74	69,010.74

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2017	2016
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		19,543,214.50
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		19,543,214.50
Bienes Muebles		723,971.75
Mobiliario y Equipo de Administración		316,011.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		155,785.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		252,175.26

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		87,989,416.60
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole:	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
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)		87,989,416.60

CARLA URSULA CORRALES CORRALES

ANTONIO FELIX MEDINA

MARIA DE JESUS HERNANDEZ SARABIA

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		98,318,774.51
2. Menos egresos presupuestarios no contables		20,358,551.75
Mobiliario y equipo de administración	316,011.49	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	155,785.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	252,175.26	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	6,148.00	
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	85,217.50	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	19,543,214.50	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsol	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		77,960,222.76

CARLA URSULA CORRALES CORRALES

ANTONIO FELIX MEDINA

MARIA DE JESUS HERNANDEZ SARABIA

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00
------	----------------------------------	--------------

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
------	---------------------------------	--------------

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

CARLA URSULA CORRALES CORRALES

ANTONIO FELIX MEDINA

MARIA DE JESUS HERNANDEZ SARABIA

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA