



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1903

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	372,746.61	141,802.27
Bancos/Tesorería	11,757,911.03	5,278,942.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,169,094.35	69,010.74

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

Descripción	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,891,837.92	5,722,263.84
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	103,150.17	98,015.21
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	550,000.00	0.00

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

Descripción	2019	2018
Terrenos	17,591,736.21	17,591,736.21
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	756,000.00	756,000.00
Edificios no Habitacionales	9,722,038.00	9,722,038.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	2,052,665.01	2,045,171.01
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	80,023.46	80,023.46
Vehículos y Equipo de Transporte	6,893,285.09	6,893,285.09
Equipo de Defensa y Seguridad	734,034.24	734,034.24
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,659,954.56	18,659,954.56
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	16,240.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-353,539.06	-353,539.06
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,042,712.36	5,812,157.77
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,219,430.99	2,282,413.99
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,951,559.62	9,203,278.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,015,659.16	941,554.82
Ingresos por Clasificar	285,763.91	12,792.69

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,284,225.87	1,284,225.87

II) Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión****1) Ingresos Presupuestales**

Descripción	2019	2018
Impuestos Sobre los Ingresos	131,568.58	213,959.06
Impuestos Sobre el Patrimonio	894,310.07	1,451,853.69
Otros Impuestos	312,995.41	548,364.57
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	57,534.81	296,223.85
Derechos por Prestación de Servicios	87,212.35	237,199.41
Otros Derechos	363,984.93	417,019.18
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	648,479.23	2,461,132.55
Participaciones	15,817,750.50	57,907,409.48
Aportaciones	9,370,920.37	56,294,281.02
Convenios	151.68	480.72

2) Otros Ingresos

Descripción	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-0.57	-0.07

Gastos y Otras Pérdidas**1) Gastos Presupuestales**

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,032,124.06	20,662,102.48
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	399,537.40	2,587,116.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,057,506.37	9,032,190.18
Seguridad Social	0.00	1,905,110.67
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,436,003.33	8,230,176.21
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	45,386.83	911,298.53
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11,664.39	31,117.59
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,594,154.99	8,650,530.23
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	68,899.69
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,151,966.05	2,126,469.48
Servicios Básicos	1,419,497.00	4,932,588.24
Servicios de Arrendamiento	0.00	405,400.58
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	61,941.80	216,188.50
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,400.23	186,085.59
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	307,316.31	1,108,153.03
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	33,640.00	24,360.00
Servicios de Traslado y Viáticos	105,329.55	435,286.41
Servicios Oficiales	209,111.36	979,031.35
Otros Servicios Generales	355,609.85	1,184,077.92
Asignaciones al Sector Público	1,626,378.00	817,078.00
Transferencias Internas al Sector Público	2,737,000.20	0.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	40,057.76	13,270,882.96
Ayudas Sociales a Personas	220,961.05	1,118,839.24
Becas	0.00	125,000.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	64,972.14	73,631.38
Gastos de la Deuda Pública Interna	29,284.85	132,929.94

2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Otros Gastos Varios	0.00	0.15
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	51,239,254.39

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

	2019	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	53,680,120.99	53,680,120.99
Donaciones de Capital	39,281,607.61	39,281,607.61
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,194,900.00	1,194,900.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	13,203,613.38	13,203,613.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-5,198,738.88	5,885,929.47
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,662,568.37	5,963,307.34
	-536,170.51	-77,377.87

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

	2019	2018
Efectivo	372,746.61	141,802.27
Bancos/Tesorería	11,757,911.03	5,278,942.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,169,094.35	69,010.74

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		0.00
Bienes Muebles		7,494.00
Mobiliario y Equipo de Administración		7,494.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0.00

V) Conciliación Presupuestaria v Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios

26,962,270.89

2. Más Ingresos contables no presupuestarios

-0.57

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	-0.57
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)

26,962,270.32

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		19,954,337.52
2. Menos egresos presupuestarios no contables		56,302.39
Mobiliario y equipo de administración	7,494.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
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	20,899.71	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	27,908.68	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
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	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19,898,035.13
Vehículos y equipo de transporte	0.00	

GRISelda QUINTANA GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL



RAFAEL SANCHEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL



JOSE MARTIN 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	97,723,972.74
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	77,614,057.20
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	155,578.02
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,432,457.67
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	18,521,879.85

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	70,761,701.85
8150	Ley de Ingresos Recaudada	26,962,270.89
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	97,723,972.74

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