



MUNICIPIO DE COSALA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018  
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1806

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	294,606.58	5,624.39
Bancos/Tesorería	4,230,858.72	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	5,562,119.21	5,458,662.17
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	48,919.21	30,171.91

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	17,591,736.21	17,591,736.21
Edificios no Habitacionales	9,722,038.00	6,757,082.36
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	33,432,201.78	20,515,574.45

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,174.52	13,174.52
Vehículos y Equipo de Transporte	6,490,510.09	6,490,510.09
Equipo de Defensa y Seguridad	720,510.34	720,510.34
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,477,102.87	18,379,032.87
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	2,007,736.89	1,998,736.89

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-96,658.92	-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	6,617,601.71	3,953,203.30
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,297,239.52	3,405,297.12
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,315,000.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,630,866.50	13,240,731.07
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,018,469.82	1,017,432.00
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	41,249.29	-14,802.27
Ingresos por Clasificar	11,364.60	13,988.27

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2018	2017
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,299,028.14	1,393,167.85

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Impuestos Sobre los Ingresos	75,506.35	82,482.63
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,225,818.16	1,393,495.39
Otros Impuestos	451,445.25	632,818.74
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	133,725.95	374,273.84
Derechos por Prestación de Servicios	173,308.78	249,776.74
Otros Derechos	392,274.98	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	1,033,575.45	2,212,302.46
Participaciones	23,262,535.53	62,015,873.44
Aportaciones	19,057,341.26	29,320,952.71
Convenios	125.99	0.00

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	73,716.52
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.01	112.75

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,505,900.97	19,011,565.75
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,929,940.04	2,598,517.20
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,833,247.96	7,981,661.33
Seguridad Social	1,905,110.67	3,271,386.95
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,847,733.22	7,629,370.08
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	135,217.61	263,946.38
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	27,910.76	23,586.68
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,728,479.00	8,425,988.75
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	47,030.73	10,584.95
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,065,566.59	3,141,077.62
Servicios Básicos	1,963,387.04	5,676,286.71
Servicios de Arrendamiento	301,000.58	565,413.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	125,401.42	239,260.08
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	156,163.70	256,387.12
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	828,451.48	1,210,920.48
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,280.00	10,355.00
Servicios de Traslado y Viáticos	303,550.02	628,243.33
Servicios Oficiales	660,780.17	1,655,309.40
Otros Servicios Generales	861,759.57	1,249,525.77
Asignaciones al Sector Público	424,290.00	3,970,502.33
Transferencias Internas al Sector Público	0.00	1,605,405.29
Transferencias a Entidades Paraestatales	5,090,462.78	7,602,655.37
Ayudas Sociales a Personas	525,085.39	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	28,974.39	73,210.19
Gastos de la Deuda Pública Interna	81,869.95	0.00

## 2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	48,530.96
Otros Gastos Varios	0.15	0.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	27,654,319.40

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

Descripción	2018	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	5,882,962.13	14,784,690.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,294,063.52	-8,939,237.16
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,903,522.04	14,842,102.20
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-20,559.91	-57,412.05

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	294,606.58	5,624.39
Bancos/Tesorería	4,230,858.72	1,128,607.68
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	69,010.74	69,010.74

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2018	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,881,582.97	
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		2,964,955.64
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		12,916,627.33
Bienes Muebles		123,310.00
Mobiliario y Equipo de Administración		9,000.00
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		98,070.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		16,240.00

### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,294,063.37	-36,642,087.52
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.15	48,530.96
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	48,530.96
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	48,530.96
Otros Gastos	0.15	0.00
Otros Gastos Varios	0.15	0.00
Inversión Pública	0.00	27,654,319.40
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	27,654,319.40
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	27,654,319.40

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>45,972,059.90</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.01</b>
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	0.01
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>45,972,059.91</b>

GRISelda QUINTANA GARCIA



PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ABAGON



REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>52,589,619.52</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>13,078,025.48</b>
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	25,240.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	72,620.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,450.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	12,916,627.33
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 Publica	38,088.15
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.15</b>
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	0.15
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>39,511,594.19</b>
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00

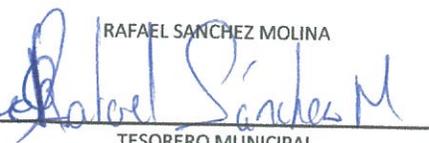
GRISELDA QUINTANA GARCIA



GRISELDA QUINTANA GARCIA

PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



RAFAEL SANCHEZ MOLINA

TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON



JOSE MARTI NAVARRO ARAGON

REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

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

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

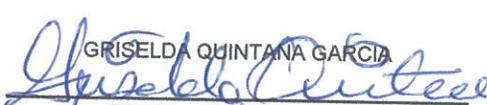
### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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	6,851,523.60
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	45,742,920.74
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	48,728.01
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,742,994.33
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	50,846,625.19

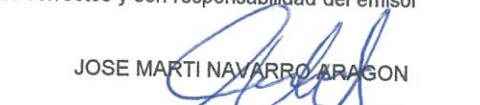
### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	45,291,342.37
8150	Ley de Ingresos Recaudada	45,972,059.90
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	84,411,878.61
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	13,969,389.66

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