



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

IC-NEF-06-1912

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	535,686.95	141,802.27
Bancos/Tesorería	3,859,862.90	5,278,942.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	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	4,048,334.97	5,722,263.84
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	153,076.76	98,015.21

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

Descripción	2019	2018
Terrenos	17,591,736.21	17,591,736.21
Edificios no Habitacionales	9,722,038.00	9,722,038.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	21,173,452.43	756,000.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	1,963,755.78	2,045,171.01
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	80,023.46	80,023.46
Vehículos y Equipo de Transporte	5,519,905.09	6,893,285.09
Equipo de Defensa y Seguridad	833,525.05	734,034.24
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,979,815.63	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	815,430.69	-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	9,485,768.02	5,812,157.77
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,912,808.44	2,282,413.99
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,909,755.83	9,203,278.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,197,315.17	941,554.82
BANOBRA 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	104,000.46	0.00
Ingresos por Clasificar	14,742.22	12,792.69

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,180,225.41	1,284,225.87

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	419,189.26	296,223.85
Otros Impuestos	564,771.35	548,364.57
Derechos por Prestación de Servicios	314,626.58	237,199.41
Otros Derechos	405,681.04	417,019.18
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	228,381.50	0.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	2,546,622.93	2,461,132.55
Participaciones	63,860,224.43	57,907,409.48
Aportaciones	40,302,808.60	56,294,281.02
Convenios	10,545,273.13	480.72
Accesorios de Derechos	6.34	0.00
Impuestos Sobre los Ingresos	184,702.73	213,959.06
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,464,860.35	1,451,853.69

2) Otros Ingresos

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

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,767,127.14	20,662,102.48
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,201,243.85	2,587,116.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,835,049.71	9,032,190.18
Seguridad Social	4,789,979.13	1,905,110.67
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,539,459.34	8,230,176.21
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	377,456.20	911,298.53
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	188,367.24	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	46,082.70	31,117.59
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,581,268.56	8,650,530.23
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	30,213.39	68,899.69
Materiales y Suministros para Seguridad	28,460.02	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,031,780.70	2,126,469.48
Servicios Básicos	7,623,983.96	4,932,588.24
Servicios de Arrendamiento	0.00	405,400.58
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	339,879.97	216,188.50
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	21,679.83	186,085.59
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	821,882.19	1,108,153.03
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	217,523.20	24,360.00
Servicios de Traslado y Viáticos	434,974.50	435,286.41
Servicios Oficiales	1,364,246.99	979,031.35
Otros Servicios Generales	1,565,570.55	1,184,077.92
Asignaciones al Sector Público	6,727,650.40	817,078.00
Transferencias Internas al Sector Público	8,991,092.20	0.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	162,038.59	13,270,882.96
Subsidios	2,375,000.00	0.00
Ayudas Sociales a Personas	931,188.58	1,118,839.24
Becas	0.00	125,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	27,850.00	0.00
Convenios de Descentralización y Otros	14,371,832.55	0.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	265,556.36	73,631.38
Gastos de la Deuda Pública Interna	142,569.85	132,929.94

2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Depreciación de Bienes Muebles	1,168,969.75	0.00
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	2,205,936.78	0.00
Otros Gastos Varios	0.01	0.15
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	51,239,254.39

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2019	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	53,680,120.99	53,680,120.99
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	13,203,613.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-8,098,416.53	5,885,929.47
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,661,233.43	-10,625,875.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,705,775.14	5,963,307.34
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,392,641.39	-77,377.87

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	535,686.95	141,802.27
Bancos/Tesorería	3,859,862.90	5,278,942.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	69,010.74

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,417,452.43	
Terrenos	0.00	
Edificios no Habitacionales	0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	20,417,452.43	
Bienes Muebles	170,493.43	
Mobiliario y Equipo de Administración	46,425.62	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	99,490.81	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,577.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	

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

Descripción	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	7,286,326.89	-61,865,130.25
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,374,906.54	0.15
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,374,906.53	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	1,168,969.75	0.00
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	2,205,936.78	0.00
Otros Gastos	0.01	0.15
Otros Gastos Varios	0.01	0.15
Inversión Pública	0.00	51,239,254.39
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	51,239,254.39
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	51,239,254.39

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	120,853,510.83
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-0.57
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	-0.57
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	120,853,510.26

GRISELDA QUINTANA GARCIA



PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON



REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

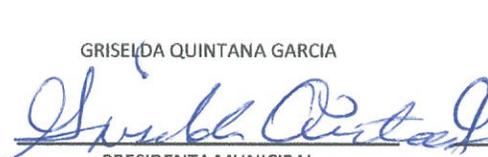
2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

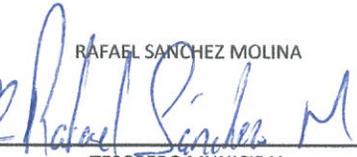
1. Total de egresos (presupuestarios)	127,388,953.56
2. Menos egresos presupuestarios no contables	20,587,945.86
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	46,425.62
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	99,490.81
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,577.00
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	20,417,452.43
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 Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	3,374,906.54
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,374,906.53
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	0.01
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	110,175,914.24

GRISELDA QUINTANA GARCIA

RAFAEL SANCHEZ MOLINA

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON


PRESIDENTA MUNICIPAL


TESORERO MUNICIPAL


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	97,723,972.74
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	33,017,059.45
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,597,835.48
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	754,243.15
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,641,493.64
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	125,747,459.92

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	9,887,521.36
8150	Ley de Ingresos Recaudada	120,853,510.83
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	97,723,972.74
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	33,017,059.45

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