



**MUNICIPIO DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2020**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-2006

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

**Activo**

**1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2020	2019
Efectivo	508,745.80	535,686.95
Bancos/Tesorería	15,592,551.04	3,859,862.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,614,513.00	70,988.75

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

Descripción	2020	2019
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,181,680.07	4,048,334.97
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-6,899.19	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	40,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	163,233.53	153,076.76

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

Descripción	2020	2019
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	36,199,310.76	21,173,452.43

**4) Inversiones Financieras**

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

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	2,021,431.01	1,963,755.78
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	80,023.46	80,023.46
Vehículos y Equipo de Transporte	5,519,905.09	5,519,905.09
Equipo de Defensa y Seguridad	833,525.05	833,525.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,021,563.63	17,979,815.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	16,240.00

**6) Estimaciones y Deterioros**

Descripción	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,391,675.03	815,430.69
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

**7) Otros Activos**

**Pasivo**

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

Descripción	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,769,611.39	9,595,768.02
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,359,214.04	2,912,808.44
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12,272,317.26	11,909,755.83
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,038,472.17	1,197,315.17
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	295,231.06	104,000.46
Ingresos por Clasificar	-447,259.79	14,742.22

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2020	2019
BANBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,065,336.52	1,180,225.41

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Impuestos Sobre los Ingresos	109,713.38	184,702.73
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,132,393.89	1,464,860.35
Otros Impuestos	404,732.92	564,771.35
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	96,947.75	419,189.26
Derechos por Prestación de Servicios	204,197.18	314,626.58
Accesorios de Derechos	0.00	6.34
Otros Derechos	367,066.97	405,681.04
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	43,879.21	228,381.50
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	741,878.38	2,546,622.93
Participaciones	31,262,243.01	63,860,224.43
Aportaciones	18,612,226.34	40,302,808.60
Convenios	15,526,038.03	10,545,273.13

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.03	-0.57

### Gastos y Otras Perdas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	28,460.02
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	416,604.97	2,031,780.70
Servicios Básicos	2,995,547.21	7,623,983.96
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	96,959.24	339,879.97
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	7,802.02	21,679.83
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	367,222.79	821,882.19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	41,760.00	217,523.20
Servicios de Traslado y Viáticos	42,891.23	434,974.50
Servicios Oficiales	306,872.06	1,364,246.99
Otros Servicios Generales	696,438.25	1,566,570.55
Asignaciones al Sector Público	3,125,646.00	6,727,650.40
Transferencias Internas al Sector Público	3,458,000.00	9,101,092.20
Transferencias a Entidades Paraestatales	81,827.65	162,038.59
Subsidios	0.00	2,375,000.00
Ayudas Sociales a Personas	175,020.33	931,188.58
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	27,850.00
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	14,371,832.55
Intereses de la Deuda Pública Interna	57,985.58	265,556.36
Gastos de la Deuda Pública Interna	51,620.80	142,569.85
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,978,339.54	23,767,127.14
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,097,953.52	2,201,243.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,962,043.19	10,835,049.71
Seguridad Social	2,418,974.27	4,789,979.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,830,947.61	9,539,459.34
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	131,370.83	377,456.20
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	188,367.24
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	24,968.52	46,082.70
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	2,490,225.64	6,581,268.56
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	30,213.39

## 2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Bienes Muebles	600,281.09	1,168,969.75
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	43,759.95	2,205,936.78
Otros Gastos Varios	0.19	0.01

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

Descripción	2020	2019
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	1,989,166.33	-8,098,416.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	31,000,254.61	10,551,233.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,846,905.21	-4,705,775.14
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,857,738.88	-3,392,641.39

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	508,745.80	535,686.95
Bancos/Tesorería	15,592,551.04	3,859,862.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	3,614,513.00	70,988.75

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		15,025,858.33
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		15,025,858.33
Bienes Muebles	172,799.24	
Mobiliario y Equipo de Administración	131,051.24	
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	41,748.00	
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	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	30,356,213.38	7,176,326.89
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	644,041.23	3,374,906.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	644,041.04	3,374,906.53
Depreciación de Bienes Muebles	600,281.09	1,168,969.75
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	43,759.95	2,205,936.78
Otros Gastos	0.19	0.01
Otros Gastos Varios	0.19	0.01

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	69,362,944.71
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-861,627.62
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	0.03
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-861,627.65
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
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>68,501,317.09</b>

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>52,050,099.51</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>15,193,078.26</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	125,471.93
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	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	41,748.00
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	0.00
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>644,041.23</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	644,041.04
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	0.19
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>37,501,062.48</b>

GRISELDA QUINTANA GARCIA

  
PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA

  
TESORERO MUNICIPAL

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	105,429,344.05
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	16,921,125.83
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	70,300,820.37
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,169,387.95
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	50,880,711.56

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	52,987,525.17
8150	Ley de Ingresos Recaudada	69,362,944.71
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	105,429,794.05
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	16,921,125.83

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

GRISelda QUINTANA GARCIA

RAFAEL SANCHEZ MOLINA

JOSE MARTIN NAVARRO ARAGON

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA