



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

IC-NEF-06-2009

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

**Activo**

**1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2020	2019
Efectivo	555,444.45	535,686.95
Bancos/Tesorería	22,741,682.01	3,859,862.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,361,093.19	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	4,068,396.50	4,048,334.97
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	40,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	167,727.67	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	37,551,755.39	21,173,452.43

**4) Inversiones Financieras**

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

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	2,009,222.61	1,963,755.78
Equipo de Defensa y Seguridad	833,525.05	833,525.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,027,563.63	17,979,815.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	16,240.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	80,023.46	80,023.46
Vehículos y Equipo de Transporte	5,469,905.09	5,519,905.09

**6) Estimaciones y Deterioros**

Descripción	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,323,503.78	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	8,702,015.88	9,595,768.02
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,233,495.89	2,912,808.44
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12,747,804.38	11,909,755.83
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,392,988.62	1,197,315.17
BANOBRAS 91-2007 PORCIÓN A CORTO PLAZO	295,231.06	104,000.46
Ingresos por Clasificar	1,107,755.69	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	123,177.00	184,702.73
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,340,520.11	1,464,860.35
Otros Impuestos	466,051.88	564,771.35
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	120,000.00	0.00
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	146,915.24	419,189.26
Derechos por Prestación de Servicios	237,593.33	314,626.58
Accesorios de Derechos	0.00	6.34
Otros Derechos	391,152.38	405,681.04
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	90,459.40	228,381.50
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	1,147,554.89	2,546,622.93
Participaciones	47,635,757.06	63,860,224.43
Aportaciones	27,926,981.41	40,302,808.60
Convenios	15,526,139.11	10,545,273.13

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.03	-0.57

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,963,155.38	23,767,127.14
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,573,496.91	2,201,243.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,819,862.08	10,835,049.71
Seguridad Social	3,624,964.96	4,789,979.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,308,955.37	9,539,459.34
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	232,382.05	377,456.20
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	188,367.24
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	53,684.26	46,082.70
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	3,723,674.52	6,581,268.56
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	32,132.00	30,213.39
Materiales y Suministros para Seguridad	50,708.24	28,460.02
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	648,490.89	2,031,780.70
Servicios Básicos	3,869,957.21	7,623,983.96
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	97,810.24	339,879.97
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,272.82	21,679.83
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	497,670.05	821,882.19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	55,680.00	217,523.20
Servicios de Traslado y Viáticos	117,616.24	434,974.50
Servicios Oficiales	307,800.06	1,364,246.99
Otros Servicios Generales	1,005,182.04	1,565,570.55
Asignaciones al Sector Público	4,812,178.00	6,727,650.40
Transferencias Internas al Sector Público	4,939,057.00	9,101,092.20
Transferencias a Entidades Paraestatales	122,409.52	162,038.59
Subsidios	115,000.00	2,375,000.00
Ayudas Sociales a Personas	319,936.34	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	101,327.52	265,556.36
Gastos de la Deuda Pública Interna	66,151.21	142,569.85

## 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	59,097.10	2,205,936.78
Otros Gastos Varios	0.18	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	1,988,474.04	-8,098,416.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	40,023,368.56	10,551,233.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,846,905.21	-4,705,775.14
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,858,431.17	-3,392,641.39

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	555,444.45	535,686.95
Bancos/Tesorería	22,741,682.01	3,859,862.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,361,093.19	70,988.75

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,378,302.96	16,378,302.96
Terrenos	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	16,378,302.96	16,378,302.96
Bienes Muebles	200,099.24	200,099.24
Mobiliario y Equipo de Administración	152,351.24	152,351.24
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,748.00	47,748.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	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	39,363,990.19	7,176,326.89
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	659,378.37	3,374,906.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	659,378.19	3,374,906.53
Depreciación de Bienes Muebles	600,281.09	1,168,969.75
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	59,097.10	2,205,936.78
Otros Gastos	0.18	0.01
Otros Gastos Varios	0.18	0.01


## V) Conciliación Presupuestaria v Contable

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

1. Ingresos Presupuestarios	96,013,929.46
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-861,627.62</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	0.03
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-861,627.65
<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>95,152,301.84</b>

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

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>71,042,377.80</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>16,572,822.89</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
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	69,048.00
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	16,378,302.96
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>659,378.37</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	659,378.19
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	0.18
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

## 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración

**55,128,933.28**

125,471.93

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

GRISELDA QUINTANA GARCIA



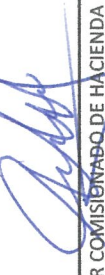
PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON



REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

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

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

<b>7630</b>	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00
<b>8110</b>	Ley de Ingresos Estimada	105,429,344.05
<b>8130</b>	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	19,575,404.75
<b>8220</b>	Presupuesto de Egresos por Ejercer	53,809,647.22
<b>8240</b>	Presupuesto de Egresos Comprometido	153,173.78
<b>8250</b>	Presupuesto de Egresos Devengado	1,237,205.62
<b>8270</b>	Presupuesto de Egresos Pagado	69,805,172.18

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

<b>7640</b>	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
<b>8120</b>	Ley de Ingresos por Ejecutar	28,990,819.34
<b>8150</b>	Ley de Ingresos Recaudada	96,013,929.46
<b>8210</b>	Presupuesto de Egresos Aprobado	105,429,794.05
<b>8230</b>	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	19,575,404.75

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