



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2012

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo		
Bancos/Tesorería	658,747.17	535,686.95
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,442,546.56	3,859,862.90
	70,988.75	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	4,069,959.53	4,048,334.97
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	201,523.87	153,076.76

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

Descripción	2020	2019
Terrenos	24,081,574.87	17,591,736.21
Edificios no Habitacionales	11,497,351.11	9,722,038.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	32,190,703.37	21,173,452.43

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	1,812,746.69	1,963,755.78
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,591.76	80,023.46
Vehículos y Equipo de Transporte	5,117,915.09	5,519,905.09
Equipo de Defensa y Seguridad	833,525.05	833,525.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,029,545.92	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	1,431,952.45	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	10,251,116.38	9,595,768.02
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,694,099.27	11,909,755.83
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	295,231.06	104,000.46
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,404,303.02	1,197,315.17
Ingresos por Clasificar	25,636.53	14,742.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,940,291.06	2,912,808.44

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2020	2019
BAOBRAS 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	134,337.98	184,702.73
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,584,048.02	1,464,860.35
Otros Impuestos	536,757.38	564,771.35
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	250,000.00	0.00
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	195,283.29	419,189.26
Derechos por Prestación de Servicios	266,566.47	314,626.58
Accesorios de Derechos	0.00	6.34
Otros Derechos	456,011.94	405,681.04
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	132,865.02	228,381.50
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	1,551,761.40	2,546,622.93
Participaciones	64,754,211.41	63,860,224.43
Aportaciones	32,958,521.67	40,302,808.60
Convenios	16,878,714.20	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	23,910,928.35	23,767,127.14
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,066,021.20	2,201,243.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,638,979.20	10,835,049.71
Seguridad Social	4,823,680.43	4,789,979.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,768,252.04	9,539,459.34
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	339,034.57	377,456.20
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	500,000.02	188,367.24
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	75,235.29	46,082.70
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,310,470.04	6,581,268.56
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	38,069.92	30,213.39
Materiales y Suministros para Seguridad	50,708.24	28,460.02
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	951,743.18	2,031,780.70
Servicios Básicos	5,820,371.74	7,623,983.96
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	196,491.28	339,879.97
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	14,398.51	21,679.83
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	664,448.43	821,882.19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	90,480.00	217,523.20
Servicios de Traslado y Viáticos	163,957.13	434,974.50
Servicios Oficiales	350,737.52	1,364,246.99
Otros Servicios Generales	1,419,077.03	1,565,570.55
Asignaciones al Sector Público	7,250,292.40	6,727,650.40
Transferencias Internas al Sector Público	7,046,057.00	9,101,092.20
Transferencias a Entidades Paraestatales	162,620.33	162,038.59
Subsidios	115,000.00	2,375,000.00
Ayudas Sociales a Personas	463,677.78	931,188.58
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	27,850.00
Convenios de Descentralización y Otros	9,948,142.59	14,371,832.55
Intereses de la Deuda Pública Interna	145,031.76	265,556.36
Gastos de la Deuda Pública Interna	75,282.28	142,569.85

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Bienes Muebles	1,197,093.37	1,168,969.75
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	173,203.81	2,205,936.78
Otros Gastos Varios	0.18	0.01
Construcción en Bienes no Capitalizable	16,575,804.39	0.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	61,965,272.76	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	21,488,765.15	13,203,613.38
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,988,474.04	-8,098,416.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,353,788.80	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	658,747.17	535,686.95
Bancos/Tesorería	4,442,546.56	3,859,862.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		35,858,207.10
Terrenos		6,488,838.66
Edificios no Habitacionales		1,775,313.11
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		27,593,055.33
Bienes Muebles		253,654.23
Mobiliario y Equipo de Administración		178,707.24
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		20,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		54,946.99
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	-8,592,312.95	7,176,326.89
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,370,297.36	3,374,906.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,370,297.18	3,374,906.53
Depreciación de Bienes Muebles	1,197,093.37	1,168,969.75
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	173,203.81	2,205,936.78
Otros Gastos	0.18	0.01
Otros Gastos Varios	0.18	0.01
Inversión Pública	16,575,804.39	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	16,575,804.39	0.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	16,575,804.39	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	120,575,912.17
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	-876,833.36
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	-876,833.39
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)	119,699,078.81

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

1. Total de egresos (presupuestarios)	120,220,318.51
2. Menos egresos presupuestarios no contables	27,821,130.25
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	151,827.93
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	76,246.99
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	27,593,055.33
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	17,946,101.75
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,370,297.18
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	16,575,804.39
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	110,345,290.01

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

GRISELDA QUINTANA GARCÍA



PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



JOSE MARTI NAVARRO APAGON

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	105,429,344.05
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	18,578,499.31
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,666,244.86
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	133,173.78
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,195,495.10
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	119,024,823.41

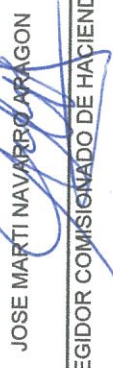
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,431,931.19
8150	Ley de Ingresos Recaudada	120,575,912.17
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	105,429,794.05
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	18,589,943.10

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