



**MUNICIPIO DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIERRE DEL EJERCICIO 2020**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-2013

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

---

**Activo**

**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) 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         | 1,802,430.85  | 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  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 1,957,691.06  | 2,912,808.44  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 13,694,099.27 | 11,909,755.83 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 1,404,303.02  | 1,197,315.17  |
| BANOBAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO                | 295,231.06    | 104,000.46    |
| Ingresos por Clasificar                              | 25,636.53     | 14,742.22     |

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

| Descripción                            | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
| BANOBRAS 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 el Patrimonio   | 0.00 | 1,464,860.35  |
| Otros Impuestos   | 0.00 | 564,771.35    |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público           | 0.00 | 419,189.26    |
| Accesorios de Derechos  | 0.00 | 6.34          |
| Otros Derechos  | 0.00 | 405,681.04    |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 0.00 | 228,381.50    |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal  | 0.00 | 2,546,622.93  |
| Participaciones   | 0.00 | 63,860,224.43 |
| Aportaciones  | 0.00 | 40,302,808.60 |
| Convenios   | 0.00 | 10,545,273.13 |
| Derechos por Prestación de Servicios  | 0.00 | 314,626.58    |
| Impuestos Sobre los Ingresos  | 0.00 | 184,702.73    |

#### 2) Otros Ingresos

| Descripción                        | 2020 | 2019  |
|------------------------------------|------|-------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | -0.57 |

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

| Descripción   | 2020 | 2019          |
|---|------|---------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 0.00 | 23,767,127.14 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                        | 0.00 | 2,201,243.85  |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 0.00 | 10,835,049.71 |
| Seguridad Social  | 0.00 | 4,789,979.13  |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 0.00 | 9,539,459.34  |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 0.00 | 377,456.20    |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 0.00 | 188,367.24    |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 0.00 | 46,082.70     |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 0.00 | 6,581,268.56  |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | 0.00 | 30,213.39     |
| Materiales y Suministros para Seguridad                                   | 0.00 | 28,460.02     |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 0.00 | 2,031,780.70  |
| Servicios Básicos   | 0.00 | 7,623,983.96  |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 0.00 | 339,879.97    |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 0.00 | 21,679.83     |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 0.00 | 821,882.19    |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 0.00 | 217,523.20    |
| Servicios de Traslado y Viáticos  | 0.00 | 434,974.50    |
| Servicios Oficiales   | 0.00 | 1,364,246.99  |
| Otros Servicios Generales   | 0.00 | 1,565,570.55  |
| Asignaciones al Sector Público  | 0.00 | 6,727,650.40  |
| Transferencias Internas al Sector Público                                 | 0.00 | 9,101,092.20  |
| Transferencias a Entidades Paraestatales                                  | 0.00 | 162,038.59    |
| Subsidios   | 0.00 | 2,375,000.00  |
| Ayudas Sociales a Personas  | 0.00 | 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                                     | 0.00 | 265,556.36    |
| Gastos de la Deuda Pública Interna  | 0.00 | 142,569.85    |

## 2) Otros Gastos

| Descripción  | 2020 | 2019         |
|--|------|--------------|
| Depreciación de Bienes Muebles                               | 0.00 | 1,168,969.75 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 2,205,936.78 |
| Otros Gastos Varios  | 0.00 | 0.01         |

## 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                  | 11,314,547.00 | -8,098,416.53 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)           | 9,326,072.96  | 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  |      | 6,489,838.66  |
| Edificios no Habitacionales                                   |      | 1,775,313.11  |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público        |      | 27,593,055.33 |
| Bienes Muebles  |      | 675,644.23    |
| Mobiliario y Equipo de Administración                         |      | 178,707.24    |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    |      | 0.00          |
| Vehículos y Equipo de Transporte                              |      | 441,990.00    |
| 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                         | -8,630,344.63 | 7,176,326.89 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                                  | 0.00          | 3,374,906.54 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00          | 3,374,906.53 |
| Depreciación de Bienes Muebles   | 0.00          | 1,168,969.75 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro             | 0.00          | 2,205,936.78 |
| Otros Gastos   | 0.00          | 0.01         |
| Otros Gastos Varios  | 0.00          | 0.01         |

## 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

-876,833.39

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

0.00

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)

119,699,078.78

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 MARTI NAVARRO ARAGON

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  | <b>120,237,718.51</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>27,821,130.25</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   | 151,827.93            |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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  | 27,593,055.33         |
| 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 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>-92,416,588.26</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  | 0.00                  |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | -92,416,588.26        |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     | <b>0.00</b>           |

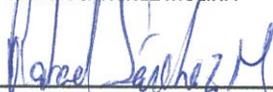
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

GRISelda QUINTANA GARCIA



PRESIDENTA MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA



TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON



REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

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

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630 Bienes Bajo Contrato en Comodato 1,863,590.00

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640 Contrato de Comodato por Bienes 1,863,590.00

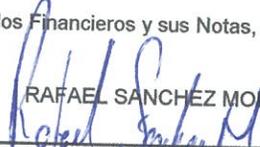
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

GRISELDA QUINTANA GARCIA

RAFAEL SANCHEZ MOLINA

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON

  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
TESORERO MUNICIPAL

  
REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA