



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2103

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	977,342.27	658,747.17
Bancos/Tesorería	14,059,647.46	4,442,546.56
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	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	650,000.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,595,733.63	4,069,959.53
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	203,902.51	201,523.87

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

Descripción	2021	2020
Terrenos	24,081,574.87	24,081,574.87
Edificios no Habitacionales	11,497,351.11	11,497,351.11
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	36,581,365.78	32,190,703.37

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	1,847,153.73	1,802,430.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,591.76	77,591.76
Vehículos y Equipo de Transporte	5,117,915.09	5,117,915.09
Equipo de Defensa y Seguridad	833,525.05	833,525.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,031,074.92	18,029,545.92
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	16,240.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,431,952.45	1,431,952.45

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,342,892.11	10,251,116.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,885,748.28	1,957,691.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,409,214.37	13,694,099.27
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,009,909.06	1,404,303.02
BANOBRAS 91-2007 PORCIÓN A CORTO PLAZO	295,231.06	295,231.06
Ingresos por Clasificar	4,899,474.23	25,636.53

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2021	2020
BANOBRA 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	1,065,336.52	1,065,336.52

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Impuestos Sobre los Ingresos	105,908.84	134,337.98
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,446,721.39	1,584,048.02
Otros Impuestos	375,677.54	536,757.38
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	240,000.00	250,000.00
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	47,498.42	195,283.29
Derechos por Prestación de Servicios	22,108.02	266,566.47
Otros Derechos	412,217.73	456,011.94
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	132,865.02
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	576,825.68	1,551,761.40
Multas	40,735.44	0.00
Accesorios de Aprovechamientos	33,503.68	0.00
Otros Aprovechamientos	2,195.44	0.00
Participaciones	16,741,610.99	64,754,211.41
Aportaciones	6,149,477.27	32,958,521.67
Convenios	10,365,728.76	16,878,714.20

2) Otros Ingresos

Descripción	2021	2020
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.03

Gastos y Otras Peridas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,233,049.46	23,910,928.35
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	479,986.90	2,066,021.20
* Remuneraciones Adicionales y Especiales	946,387.96	10,638,979.20
Seguridad Social	853,055.76	4,823,680.43
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,641,141.89	9,768,252.04
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	103,507.77	339,034.57
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	500,000.02
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	39,879.05	75,235.29
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,462,912.06	5,310,470.04
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	38,069.92
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	50,708.24
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	233,778.68	951,743.18
Servicios Básicos	540,281.00	5,820,371.74
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	49,106.12	196,491.28
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,088.00	14,398.51
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	54,349.04	664,448.43
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,880.00	90,480.00
Servicios de Traslado y Viáticos	75,041.01	163,957.13
Servicios Oficiales	9,197.00	368,137.52
Otros Servicios Generales	8,111,582.11	1,419,077.03
Asignaciones al Sector Público	1,700,660.00	7,250,292.40
Transferencias Internas al Sector Público	1,393,000.00	7,046,057.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	41,337.70	162,620.33
Subsidios	0.00	115,000.00
Ayudas Sociales a Personas	147,187.94	463,677.78
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	9,948,142.59
Intereses de la Deuda Pública Interna	44,071.68	145,031.76
Gastos de la Deuda Pública Interna	1,766.59	75,282.28

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,197,093.37
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	183,519.65
Otros Gastos Varios	0.00	0.18
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	16,575,804.39

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	61,965,272.76	61,965,272.76
Aportaciones	39,281,607.61	39,281,607.61
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	2,274,956.76	1,988,474.04
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,375,961.48	9,326,072.96
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,576,842.28	5,846,905.21
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,301,885.52	-3,858,431.17
Donaciones de Capital	1,194,900.00	1,194,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	21,488,765.15	21,488,765.15

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	977,342.27	658,747.17
Bancos/Tesorería	14,059,647.46	4,442,546.56
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2021	2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,390,662.41	
Terrenos	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,390,662.41	
Bienes Muebles	46,251.88	
Mobiliario y Equipo de Administración	44,722.88	
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	1,529.00	
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	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,375,961.48	-8,630,344.63
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	1,380,613.20
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	1,380,613.02
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,197,093.37
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	183,519.65
Otros Gastos	0.00	0.18
Otros Gastos Varios	0.00	0.18
Inversión Pública	0.00	16,575,804.39
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	16,575,804.39
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	16,575,804.39

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	36,560,208.20
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	1.00
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)	36,560,209.20
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1.00

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

JOSE MARTIN NAVARRO ARAGON

PRESIDENTE MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA

TESORERO MUNICIPAL

GUADALUPE AIMEE AVENDAÑO AGUILAR

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	29,621,162.01
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	44,722.88
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	1,529.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
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	4,390,662.41
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	0.00
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	0.00

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

25,184,247.72
4,436,914.29

2. Menos egresos presupuestarios no contables

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

JOSE MARTI NAVARRO ARAGÓN


PRESIDENTE MUNICIPAL

RAFAEL SANCHEZ MOLINA


TESORERO MUNICIPAL

GUADALUPE AIMEE AVENDAÑO AGUILAR


REGIDORA COMISIONADA 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	108,947,137.26
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,082,521.21
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	90,996,047.53
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	412,448.94
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	449,449.75
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	29,171,712.26

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	84,469,450.27
8150	Ley de Ingresos Recaudada	36,560,208.20
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	108,947,137.27
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,082,521.21

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

 JOSE MARTI NAVARRO ARAGON	 RAFAEL SANCHEZ MOLINA	 GUADALUPE AIMEE JARAMBANO AGUILAR
_____ PRESIDENTE MUNICIPAL	_____ TESORERO MUNICIPAL	_____ REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA