



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2106

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	474,326.73	658,747.17
Bancos/Tesorería	17,693,765.21	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	660,001.68	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,129,904.57	4,069,959.53
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	30,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	206,340.05	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	37,780,036.84	32,190,703.37

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	1,866,929.73	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	18,032,589.92	18,029,545.92
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	16,240.00

6) Estimaciones y Deterioros

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

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,502,464.54	10,251,116.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,092,590.81	1,957,691.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,432,732.30	13,694,099.27
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,677,308.90	1,404,303.02
BANOBAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	95,558.85	295,231.06
Ingresos por Clasificar	4,019,169.84	25,636.53

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2021	2020
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	938,454.14	1,065,336.52

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Impuestos Sobre los Ingresos	129,326.01	134,337.98
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,749,524.07	1,584,048.02
Otros Impuestos	428,796.97	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	101,271.77	195,283.29
Derechos por Prestación de Servicios	42,729.49	266,566.47
Otros Derechos	419,611.38	456,011.94
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	10,001.68	132,865.02
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	590,288.98	1,551,761.40
Multas	65,435.55	0.00
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	7,492.62	0.00
Accesorios de Aprovechamientos	44,483.02	0.00
Otros Aprovechamientos	42,756.82	0.00
Participaciones	32,837,037.27	64,754,211.41
Aportaciones	15,376,900.92	32,958,521.67
Convenios	19,849,444.83	16,878,714.20

2) Otros Ingresos

Descripción	2021	2020
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.03

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Gastos de la Deuda Pública Interna	51,540.30	75,282.28
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,060,484.81	23,910,928.35
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	939,202.32	2,066,021.20
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,973,416.07	10,638,979.20
Seguridad Social	2,027,868.16	4,823,680.43
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,180,764.38	9,768,252.04
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	109,364.38	339,034.57
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	500,000.02
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	62,722.60	75,235.29
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,003,744.26	5,310,470.04
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,870.00	38,069.92
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	50,708.24
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	404,644.10	951,743.18
Servicios Básicos	2,823,743.00	5,820,371.74
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	90,866.12	196,491.28
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,250.80	14,398.51
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	129,371.53	664,448.43
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	33,640.00	90,480.00
Servicios de Traslado y Viáticos	135,033.72	163,957.13
Servicios Oficiales	56,505.88	368,137.52
Otros Servicios Generales	8,466,453.49	1,419,077.03
Asignaciones al Sector Público	2,831,600.00	7,250,292.40
Transferencias Internas al Sector Público	2,589,500.00	7,046,057.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	83,150.56	162,620.33
Subsidios	0.00	115,000.00
Ayudas Sociales a Personas	430,608.19	463,677.78
Convenios de Descentralización y Otros	200,000.00	9,948,142.59
Intereses de la Deuda Pública Interna	57,188.90	145,031.76

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,197,093.37
Otros Gastos Varios	0.00	0.18
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	183,519.65
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
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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	2,550,551.11	1,988,474.04
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	28,177,567.81	9,326,072.96
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,852,436.63	5,846,905.21
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,301,885.52	-3,858,431.17

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	474,326.73	658,747.17
Bancos/Tesorería	17,693,765.21	4,442,546.56
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,589,333.47
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,589,333.47
Bienes Muebles	67,542.88
Mobiliario y Equipo de Administración	64,498.88
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	3,044.00
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	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	28,177,567.81	-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	71,935,100.38
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1.00
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)	71,935,101.38

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

JOSE ELEAZAR PEREZ MADRID



TESORERO MUNICIPAL

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON



REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	49,414,409.92
2. Menos egresos presupuestarios no contables	5,656,876.35
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	64,498.88
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	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,044.00
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	5,589,333.47
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 Publica	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)

43,757,533.57

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

GRISELDA QUINTANA GARCIA

JOSE ELEAZAR PEREZ MADRID

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON


PRESIDENTA MUNICIPAL


TESORERO MUNICIPAL


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	108,947,137.26
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	20,248,375.01
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	79,288,037.42
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	493,064.94
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	660,012.28
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	48,754,397.64

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	57,260,411.89
8150	Ley de Ingresos Recaudada	71,935,100.38
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	108,947,137.27
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	20,248,375.01

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

GRISELDA QUINTANA GARCIA

JOSE ELEAZAR PEREZ MADRID

JOSE MARTI NAVARRO ARAGON

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA