



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2112

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	14,667.19	658,747.17
Bancos/Tesorería	15,336,353.09	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
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,127,244.51	4,069,959.53
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-56.01	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	224,890.19	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	2,349,266.45	32,190,703.37

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	1,799,504.54	1,802,430.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,591.76	77,591.76
Vehículos y Equipo de Transporte	4,933,315.11	5,117,915.09
Equipo de Defensa y Seguridad	227,475.05	833,525.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,997,982.99	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	1,817,140.16	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	12,739,753.22	10,251,116.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,671,825.69	1,957,691.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,884,472.36	13,694,099.27
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,302,915.23	1,404,303.02
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	0.00	295,231.06
Ingresos por Clasificar	79,232.42	25,636.53

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2021	2020
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	938,418.14	1,065,336.52

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Impuestos Sobre los Ingresos	239,478.28	134,337.98
Impuestos Sobre el Patrimonio	2,573,574.39	1,584,048.02
Otros Impuestos	586,746.22	536,757.38
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	242,500.00	250,000.00
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	290,520.43	195,283.29
Derechos por Prestación de Servicios	104,728.79	266,566.47
Accesorios de Derechos	10.08	0.00
Otros Derechos	448,003.56	456,011.94
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	37,667.99	132,865.02
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	614,003.29	1,551,761.40
Multas	103,210.57	0.00
Reintegros	2,558.48	0.00
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	53,162.75	0.00
Accesorios de Aprovechamientos	70,626.35	0.00
Otros Aprovechamientos	63,335.32	0.00
Participaciones	62,670,815.56	64,754,211.41
Aportaciones	40,147,529.18	32,958,521.67
Convenios	31,529,589.49	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
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	24,208,921.32	23,910,928.35
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,007,779.32	2,066,021.20
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,036,935.26	10,638,979.20
Seguridad Social	4,077,337.15	4,823,680.43
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	11,326,303.77	9,768,252.04
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	298,781.78	339,034.57
Alimentos y Utensilios	37,119.78	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,957,975.02	500,000.02
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	78,202.94	75,235.29
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,361,168.23	5,310,470.04
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	14,407.60	38,069.92
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	50,708.24
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	755,413.22	951,743.18
Servicios Básicos	3,500,035.36	5,820,371.74
Servicios de Arrendamiento	12,528.00	0.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	188,096.35	196,491.28
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	16,091.40	14,398.51
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	312,146.94	664,448.43
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	73,080.00	90,480.00
Servicios de Traslado y Viáticos	206,710.38	163,957.13
Servicios Oficiales	377,447.28	368,137.52
Otros Servicios Generales	18,574,683.34	1,419,077.03
Asignaciones al Sector Público	6,370,492.00	7,250,292.40
Transferencias Internas al Sector Público	5,703,300.00	7,046,057.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	168,412.57	162,620.33
Subsidios	0.00	115,000.00
Ayudas Sociales a Personas	682,227.58	463,677.78
Convenios de Descentralización y Otros	940,000.00	9,948,142.59
Intereses de la Deuda Pública Interna	51,791.18	145,031.76
Gastos de la Deuda Pública Interna	69,263.53	75,282.28

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Muebles	1,176,705.63	1,197,093.37
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	162,064.18	183,519.65
Otros Gastos Varios	0.00	0.18
Construcción en Bienes no Capitalizable	57,975,733.36	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	2,612,995.51	1,988,474.04
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-15,943,093.74	9,326,072.96
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,311,024.89	5,846,905.21
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,698,029.38	-3,858,431.17

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	14,667.19	658,747.17
Bancos/Tesorería	15,336,353.09	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	28,395,128.43
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	28,395,128.43
Bienes Muebles	128,442.88
Mobiliario y Equipo de Administración	125,398.88
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	-75,257,596.91	-8,630,344.63
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,338,769.81	1,380,613.20
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,338,769.81	1,380,613.02
Depreciación de Bienes Muebles	1,176,705.63	1,197,093.37
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	162,064.18	183,519.65
Otros Gastos	0.00	0.18
Otros Gastos Varios	0.00	0.18
Inversión Pública	57,975,733.36	16,575,804.39
Inversión Pública no Capitalizable	57,975,733.36	16,575,804.39
Construcción en Bienes no Capitalizable	57,975,733.36	16,575,804.39

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	139,778,059.72
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1.01
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	1.01
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	139,778,060.73
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

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

CARLA URSULA CORRALES CORRALES

JORGE ARAGON TORRES

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	124,669,390.62
2. Menos egresos presupuestarios no contables	28,262,739.32
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	125,398.88
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	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	28,134,296.44
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	59,314,503.17
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,338,769.81
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	57,975,733.36
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	155,721,154.47

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

CARLA URSULA CORRALES CORRALES

JORGE ARAGON TORRES

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

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	39,849,620.80
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,644,302.51
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	483,064.94
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,309,804.24
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	122,359,586.38

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	9,018,698.34
8150	Ley de Ingresos Recaudada	139,778,059.72
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	108,947,137.27
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	39,849,620.80

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

CARLA URSULA CORRALES CORRALES

JORGE ARAGON TORRES

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA