



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2203

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo		
Bancos/Tesorería	149,650.04	14,667.19
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	12,552,941.87	15,336,353.09
	70,988.75	70,988.75

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,000,019.01	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,127,245.53	4,127,244.51
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-56.01	-56.01
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10,000.00	0.00
	227,568.76	224,890.19

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

Descripción	2022	2021
Terrenos		
Edificios no Habitacionales	24,081,574.87	24,081,574.87
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	11,497,351.11	11,497,351.11
	7,471,916.63	2,349,266.45

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	2,088,577.69	1,799,504.54
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,591.76	77,591.76
Vehículos y Equipo de Transporte	4,933,315.11	4,933,315.11
Equipo de Defensa y Seguridad	227,475.05	227,475.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,185,005.62	17,997,982.99
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	16,240.00	16,240.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,817,140.16	1,817,140.16
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	12,238,033.09	12,739,753.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,537,651.12	3,671,825.69
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	141,926.01	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,808,147.48	13,884,472.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,057,981.89	1,302,915.23
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	106,457.27	0.00
Ingresos por Clasificar	4,341,470.64	79,232.42

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2022	2021
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	798,206.52	938,418.14

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Impuestos Sobre los Ingresos	112,548.39	239,478.28
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,252,629.53	2,573,574.39
Otros Impuestos	341,929.13	586,746.22
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	242,500.00
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	53,953.61	290,520.43
Derechos por Prestación de Servicios	15,130.87	104,728.79
Accesorios de Derechos	14.44	10.08
Otros Derechos	386,726.70	448,003.56
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,778.74	37,667.99
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	7,410.10	614,003.29
Multas	90,553.03	103,210.57
Reintegros	0.00	2,558.48
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	88,286.11	53,162.75
Accesorios de Aprovechamientos	27,855.90	70,626.35
Otros Aprovechamientos	385,095.18	63,335.32
Participaciones	19,070,662.00	62,670,815.56
Aportaciones	6,521,624.84	40,147,529.18
Convenios	7,531,813.11	31,529,589.49

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Ayudas Sociales a Personas	276,006.27	682,227.58
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	940,000.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	11,748.55	51,791.18
Gastos de la Deuda Pública Interna	14,545.61	69,263.53
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,244,181.33	24,208,921.32
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,061,150.00	2,007,779.32
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,567,983.00	9,036,935.26
Seguridad Social	1,459,192.95	4,077,337.15
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,264,060.12	11,326,303.77
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	366,176.19	298,781.78
Alimentos y Utensilios	2,515.04	37,119.78
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	21,343.08	1,957,975.02
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	378.33	78,202.94
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,582,101.29	5,361,168.23
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,029.40	14,407.60
Materiales y Suministros para Seguridad	13,747.85	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	959,086.00	755,413.22
Servicios Básicos	6,423,182.70	3,500,035.36
Servicios de Arrendamiento	18,030.00	12,528.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	65,122.00	188,096.35
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32,462.75	16,091.40
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	626,155.68	312,146.94
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	25,000.00	73,080.00
Servicios de Traslado y Viáticos	83,168.34	206,710.38
Servicios Oficiales	472,754.82	377,447.28
Otros Servicios Generales	440,514.76	18,574,683.34
Asignaciones al Sector Público	2,343,280.00	6,370,492.00
Transferencias Internas al Sector Público	9,988,261.00	5,703,300.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	42,840.74	168,412.57

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,176,705.63
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	162,064.18
Otros Gastos Varios	-1.00	0.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	57,975,733.36

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
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	-13,262,333.88	2,612,995.51
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-2,518,005.12	-15,943,093.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	-632,068.85	15,311,024.89
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,630,265.03	-12,698,029.38

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	149,650.04	14,667.19
Bancos/Tesorería	12,552,941.87	15,336,353.09
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	5,122,650.18
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,122,650.18
Bienes Muebles	476,095.78
Mobiliario y Equipo de Administración	289,073.15
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	187,022.63
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	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,518,004.12	-75,257,596.91
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-1.00	1,338,769.81
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	1,338,769.81
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,176,705.63
Otros Gastos	-1.00	0.00
Otros Gastos Varios	-1.00	0.00
Inversión Pública	0.00	57,975,733.36
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	57,975,733.36
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	57,975,733.36
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	162,064.18

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios

35,912,520.68

2. Más Ingresos contables no presupuestarios

0.00

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

0.00

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

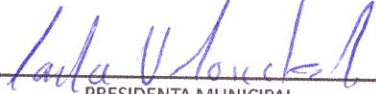
0.00

Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

35,912,520.68

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

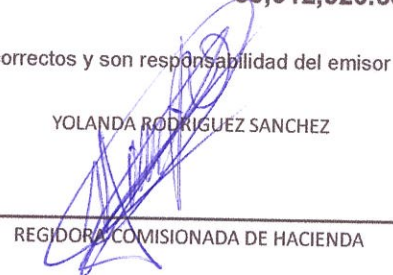
CARLA URSULA CORRALES CORRALES


PRESIDENTA MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES


TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

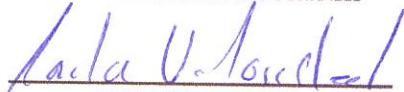

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	44,004,763.76
2. Menos egresos presupuestarios no contables	5,598,745.96
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	289,073.15
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	187,022.63
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	5,122,650.18
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	-1.00
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	-1.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	38,406,016.80

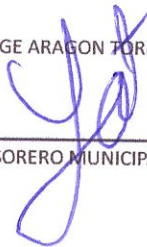
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

CARLA URSULA CORRALES CORRALES



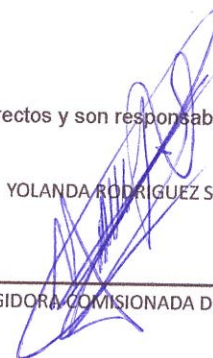
PRESIDENTA MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES



TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ



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	116,457,971.26
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	18,812,301.78
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	91,004,655.60
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	260,853.68
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,520,752.74
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	42,484,011.02

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	99,357,752.36
8150	Ley de Ingresos Recaudada	35,912,520.68
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	116,457,971.26
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	18,812,301.78

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

PRESIDENTA MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA