



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2206

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	277,667.10	14,667.19
Bancos/Tesorería	13,636,020.92	15,336,353.09
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	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,000,019.01	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,835,901.15	4,127,244.51
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-56.01	-56.01
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	10,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	229,759.60	224,890.19

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

Descripción	2022	2021
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	11,378,251.28	2,349,266.45

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	2,207,495.27	1,799,504.54
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,591.76	77,591.76
Vehículos y Equipo de Transporte	5,780,315.11	4,933,315.11
Equipo de Defensa y Seguridad	227,475.05	227,475.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,233,386.90	17,997,982.99
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	46,980.00	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	13,321,110.40	12,739,753.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,464,261.16	3,671,825.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,636,025.57	13,884,472.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,689,592.15	1,302,915.23
BANOBRA 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	71,849.93	0.00
Ingresos por Clasificar	47,735.79	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	184,151.43	239,478.28
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,961,791.34	2,573,574.39
Otros Impuestos	475,746.06	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	142,190.70	290,520.43
Derechos por Prestación de Servicios	57,358.70	104,728.79
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	135,884.51	53,162.75
Accesorios de Aprovechamientos	68,087.46	70,626.35
Otros Aprovechamientos	462,237.38	63,335.32
Participaciones	38,643,081.00	62,670,815.56
Aportaciones	19,561,391.96	40,147,529.18
Convenios	16,471,734.22	31,529,589.49
Accesorios de Derechos	50.54	10.08
Otros Derechos	457,547.06	448,003.56
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	8,429.97	37,667.99
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	49,438.84	614,003.29
Multas	221,655.08	103,210.57
Reintegros	0.00	2,558.48

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,415,178.94	24,208,921.32
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,792,461.05	2,007,779.32
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,693,705.39	9,036,935.26
Seguridad Social	2,905,306.07	4,077,337.15
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,929,831.55	11,326,303.77
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	517,165.30	298,781.78
Transferencias a Entidades Paraestatales	86,172.99	168,412.57
Ayudas Sociales a Personas	419,937.27	682,227.58
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	940,000.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	23,315.90	51,791.18
Gastos de la Deuda Pública Interna	23,764.63	69,263.53
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	25,000.00	73,080.00
Servicios de Traslado y Viáticos	226,447.23	206,710.38
Servicios Oficiales	1,047,087.31	377,447.28
Otros Servicios Generales	3,807,445.34	18,574,683.34
Asignaciones al Sector Público	5,973,280.00	6,370,492.00
Transferencias Internas al Sector Público	16,363,261.00	5,703,300.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,768,386.79	755,413.22
Servicios Básicos	8,775,421.25	3,500,035.36
Servicios de Arrendamiento	69,930.00	12,528.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	106,882.00	188,096.35
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	102,812.92	16,091.40
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,422,647.67	312,146.94
Alimentos y Utensilios	2,515.04	37,119.78
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	611,845.29	1,957,975.02
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,159.28	78,202.94
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,488,828.32	5,361,168.23
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,029.40	14,407.60
Materiales y Suministros para Seguridad	14,032.85	0.00

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	-0.13	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	-13,186,855.02	2,612,995.51
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,280,924.60	-15,943,093.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	-585,020.27	15,311,024.89
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,601,834.75	-12,698,029.38

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	277,667.10	14,667.19
Bancos/Tesorería	13,636,020.92	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	9,326,132.29
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,326,132.29
Bienes Muebles	1,521,134.64
Mobiliario y Equipo de Administración	407,990.73
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	847,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	235,403.91
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	30,740.00

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	6,280,924.73	-75,257,596.91
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-0.13	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
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	162,064.18
Otros Gastos	-0.13	0.00
Otros Gastos Varios	-0.13	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

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	69,152,099.25
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	9,748,676.00
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	9,748,676.00
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)	78,900,775.25

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)	83,169,970.25
2. Menos egresos presupuestarios no contables	10,550,119.47
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	438,730.73
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	847,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	235,403.91
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	9,028,984.83
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	-0.13
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	-0.13
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

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

72,619,850.65

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	24,557,908.58
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	68,341,207.59
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,116,493.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,404,344.02
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	81,765,626.23

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	71,863,780.59
8150	Ley de Ingresos Recaudada	69,152,099.25
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	116,457,971.26
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	37,169,699.58

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