



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

IC-NEF-06-2209

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	120,296.66	14,667.19
Bancos/Tesorería	13,489,826.08	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	9,000,019.01	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,093,010.19	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	232,918.08	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	17,622,414.43	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	18,276,176.10	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	15,586,914.38	12,739,753.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,605,048.94	3,671,825.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,661,288.03	13,884,472.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,002,088.15	1,302,915.23
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	36,372.84	0.00
Ingresos por Clasificar	1,410,901.44	79,232.42

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción  
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO

2022  
798,206.52

2021  
938,418.14

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Impuestos Sobre los Ingresos	238,979.02	239,478.28
Impuestos Sobre el Patrimonio	2,416,891.15	2,573,574.39
Otros Impuestos	598,124.89	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	349,379.50	290,520.43
Derechos por Prestación de Servicios	108,334.55	104,728.79
Accesorios de Derechos	93.86	10.08
Otros Derechos	487,804.66	448,003.56
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	16,971.27	37,667.99
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	56,128.24	614,003.29
Multas	288,678.74	103,210.57
Reintegros	0.00	2,558.48
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	171,310.03	53,162.75
Accesorios de Aprovechamientos	58,839.25	70,626.35
Otros Aprovechamientos	490,600.84	63,335.32
Participaciones	54,726,193.00	62,670,815.56
Aportaciones	29,341,534.61	40,147,529.18
Convenios	25,321,755.13	31,529,589.49

#### 2) Otros Ingresos

#### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	21,478,010.13	24,208,921.32
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,791,228.19	2,007,779.32
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,911,636.23	9,036,935.26
Seguridad Social	4,335,714.55	4,077,337.15
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,562,451.40	11,326,303.77
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	889,207.94	298,781.78
Alimentos y Utensilios	5,725.04	37,119.78
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	985,099.74	1,957,975.02
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	13,564.15	78,202.94
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,447,886.67	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
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,589,835.52	755,413.22
Servicios Básicos	10,960,245.19	3,500,035.36
Servicios de Arrendamiento	99,246.13	12,528.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	148,642.00	188,096.35
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	117,627.77	16,091.40
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,130,408.99	312,146.94
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	38,000.00	73,080.00
Servicios de Traslado y Viáticos	347,148.28	206,710.38
Servicios Oficiales	1,119,847.31	377,447.28
Otros Servicios Generales	4,488,435.48	18,574,683.34
Asignaciones al Sector Público	8,163,280.00	6,370,492.00
Transferencias Internas al Sector Público	19,762,261.00	5,703,300.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	129,482.76	168,412.57
Ayudas Sociales a Personas	715,818.76	682,227.58
Convenios de Descentralización y Otros	1,741,194.71	940,000.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	34,428.22	51,791.18
Gastos de la Deuda Pública Interna	81,259.85	69,263.53

## 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	-13,303,185.22	2,612,995.51
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,568,870.61	-15,943,093.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	-680,843.99	15,311,024.89
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,622,341.23	-12,698,029.38

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	120,296.66	14,667.19
Bancos/Tesorería	13,489,826.08	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	15,781,458.38
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	15,781,458.38
Bienes Muebles	1,563,923.84
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	278,193.11
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	10,568,870.74	-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

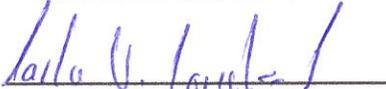
## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>104,943,666.87</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>9,727,951.87</b>
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	9,727,951.87
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>114,671,618.74</b>
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

  
PRESIDENTA MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

  
TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ



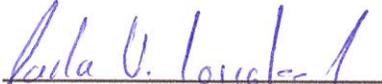
REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
Cosalá, Sinaloa

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>120,939,820.08</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>16,837,071.82</b>
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	278,193.11
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	15,273,147.98
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>-0.13</b>
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
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>104,102,748.13</b>

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



ANDREA RODRIGUEZ SANCHEZ

  
TESORERÍA MUNICIPAL  
Cosalá, Sinaloa.

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

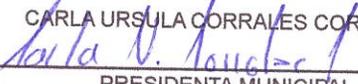
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	116,457,971.26
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	46,993,192.99
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	42,074,176.18
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	437,167.99
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,646,699.88
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	118,293,120.20

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	58,507,497.38
8150	Ley de Ingresos Recaudada	104,943,666.87
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	116,457,971.26
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	46,993,192.99

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

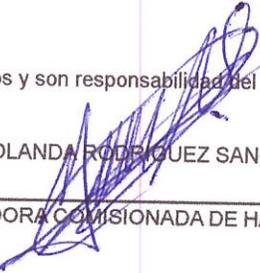
CARLA URSULA CORRALES CORRALES

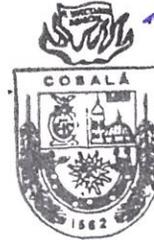
  
PRESIDENTA MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

  
TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

  
REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA



TESORERÍA MUNICIPAL  
Cosalá, Sinaloa