



MUNICIPIO DE COSALA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2023  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2303

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	290,101.53	-6,942.71
Bancos/Tesorería	16,115,091.34	7,226,948.57
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	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,900,019.01	19.01
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-336.57	-336.57
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	235,169.30	235,169.30
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,408,378.33	5,148,085.39
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	10,000.00	0.00

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

Descripción	2023	2022
Edificios no Habitacionales	11,497,351.11	11,497,351.11
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	33,334,714.69	31,849,418.12
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	563,077.81	0.00
Terrenos	24,081,574.87	24,081,574.87

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	2,257,779.11	2,213,945.27
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	77,591.76	77,591.76
Vehículos y Equipo de Transporte	5,780,315.11	5,780,315.11
Equipo de Defensa y Seguridad	227,475.05	227,475.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,335,202.10	18,295,202.10
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	46,980.00	46,980.00

#### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,162,943.89	3,162,943.89
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

## 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	15,907,549.14	16,046,932.60
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,099,792.25	3,293,928.90
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	36,180.49	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,896,429.11	14,342,142.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,742,663.27	12,418,442.29
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	117,602.09	0.00
Ingresos por Clasificar	88,811.47	5,291.95

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2023	2022
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	643,315.31	798,206.52

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Impuestos Sobre los Ingresos	110,928.22	276,943.21
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,396,220.15	2,818,713.61
Accesorios de Impuestos	15,674.87	0.00
Otros Impuestos	379,088.52	675,331.87
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	86,419.04	454,622.70
Derechos por Prestación de Servicios	13,887.73	123,970.31
Accesorios de Derechos	0.00	122.74
Otros Derechos	437,453.96	505,326.86
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	5,424.55	27,451.93
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	34,597.69	72,206.24
Multas	91,508.37	346,886.12
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	165,975.15	174,023.08
Accesorios de Aprovechamientos	28,589.95	83,963.88
Otros Aprovechamientos	500,993.51	532,917.41
Participaciones	19,464,847.00	70,560,985.00
Aportaciones	12,506,656.84	38,305,101.89
Convenios	11,638,049.64	39,958,976.86

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	30,603.30	0.00

### Gastos y Otras Pérdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,155,881.40	28,542,107.34
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,650,485.40	7,507,305.96
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,524,851.31	12,887,864.92
Seguridad Social	1,453,317.80	5,756,293.21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,948,106.51	13,698,690.34
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	267,134.59	1,133,604.75
Alimentos y Utensilios	1,260.00	18,355.04
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	343,181.18	1,213,248.58
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	23,834.28
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,268,045.00	7,498,038.91
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	8,769.40
Materiales y Suministros para Seguridad	705.08	16,397.85
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,179,394.53	3,460,930.36
Servicios Básicos	1,547,248.01	13,346,986.32
Servicios de Arrendamiento	45,820.00	368,066.13
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	45,936.00	176,482.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,597.20	131,575.62
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,537,277.64	3,386,587.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	18,560.00	51,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	265,562.98	487,330.58
Servicios Oficiales	624,269.95	1,395,107.91
Otros Servicios Generales	2,102,239.31	4,503,174.12
Asignaciones al Sector Público	2,290,000.00	11,637,880.00
Transferencias Internas al Sector Público	4,780,000.00	23,712,261.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	47,086.82	171,361.68
Ayudas Sociales a Personas	435,015.48	841,109.64
Convenios de Descentralización y Otros	277,527.00	2,966,560.56
Intereses de la Deuda Pública Interna	24,515.19	44,961.63
Gastos de la Deuda Pública Interna	28,648.09	113,403.23

## 2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,345,803.73
Otros Gastos Varios	0.00	-0.13

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
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	-5,148,796.35	-13,447,285.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	14,034,252.02	8,472,451.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,617,645.28	-680,843.99
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,766,441.63	-12,766,441.63

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	290,101.53	-6,942.71
Bancos/Tesorería	16,115,091.34	7,226,948.57
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	
Terrenos	2,048,374.38
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,485,296.57
Bienes Muebles	563,077.81
Mobiliario y Equipo de Administración	83,833.84
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	43,833.84
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	40,000.00
	0.00

## 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	14,034,252.02	7,126,648.04
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	1,345,803.60
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	1,345,803.73
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,345,803.73
Otros Gastos	0.00	-0.13
Otros Gastos Varios	0.00	-0.13

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

1. Ingresos Presupuestarios	46,876,315.19
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>30,603.30</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	30,603.30
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<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>46,906,918.49</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

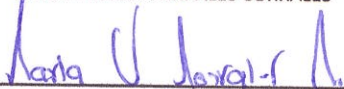


## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables


<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>35,004,874.69</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>2,132,208.22</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	43,833.84
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	40,000.00
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	1,485,296.57
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	563,077.81
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>0.00</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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>32,872,666.47</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

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	131,148,227.22
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	14,870,978.91
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	110,462,392.17
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	551,939.27
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	3,379,624.74
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	31,625,249.95

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	99,142,890.94
8150	Ley de Ingresos Recaudada	46,876,315.19
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	131,148,227.22
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	14,870,978.91

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