



MUNICIPIO DE COSALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2306

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	373,368.82	-6,942.71
Bancos/Tesorería	13,511,431.19	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	7,800,019.01	19.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,590,099.25	5,148,085.39
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-336.57	-336.57
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	10,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	235,530.95	235,169.30

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

Descripción	2023	2022
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	45,012,766.54	31,849,418.12

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	2,274,978.80	2,213,945.27
Mobiliario y Equipo Educativo 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	18,425,284.50	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 Muebles	3,142,957.37	3,162,943.89
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
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	16,789,888.78	16,046,932.60
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,587,314.10	3,293,928.90
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	48,638.80	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	17,815,258.77	14,342,142.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,060,432.76	12,418,442.29
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	79,372.70	0.00
Ingresos por Clasificar	57,879.24	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	150,412.47	276,943.21
Impuestos Sobre el Patrimonio	2,011,141.43	2,818,713.61
Accesorios de Impuestos	43,883.96	0.00
Otros Impuestos	557,946.64	675,331.87
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	220,546.40	454,622.70
Derechos por Prestación de Servicios	247,666.91	123,970.31
Accesorios de Derechos	23.34	122.74
Otros Derechos	502,343.33	505,326.86
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	11,742.25	27,451.93
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	54,013.69	72,206.24
Multas	202,424.92	346,886.12
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	312,325.22	174,023.08
Accesorios de Aprovechamientos	38,644.63	83,963.88
Otros Aprovechamientos	536,445.21	532,917.41
Participaciones	40,653,986.00	70,560,985.00
Aportaciones	24,348,469.73	38,305,101.89
Convenios	20,801,686.11	39,958,976.86

2) Otros Ingresos

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

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	14,511,451.83	28,542,107.34
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,632,176.20	7,507,305.96
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,540,190.18	12,887,864.92
Seguridad Social	2,923,957.87	5,756,293.21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,839,915.67	13,698,690.34
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	381,391.81	1,133,604.75
Alimentos y Utensilios	2,895.00	18,355.04
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,087,196.28	1,213,248.58
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,525.04	23,834.28
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,503,087.29	7,498,038.91
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	8,769.40
Materiales y Suministros para Seguridad	2,690.08	16,397.85
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,141,498.44	3,460,930.36
Servicios Básicos	2,998,908.44	13,346,986.32
Servicios de Arrendamiento	108,460.00	368,066.13
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	94,312.64	176,482.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	21,330.71	131,575.62
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,843,109.21	3,386,587.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	45,664.00	51,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	356,942.54	487,330.58
Servicios Oficiales	1,322,261.76	1,395,107.91
Otros Servicios Generales	2,595,274.19	4,503,174.12
Asignaciones al Sector Público	3,806,000.00	11,637,880.00
Transferencias Internas al Sector Público	8,028,000.00	23,712,261.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	94,595.16	171,361.68
Ayudas Sociales a Personas	601,115.48	841,109.64
Convenios de Descentralización y Otros	730,547.77	2,966,560.56
Intereses de la Deuda Pública Interna	34,204.47	44,961.63
Gastos de la Deuda Pública Interna	57,913.92	113,403.23

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,345,803.73
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	10,968.87	0.00
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	-5,261,089.99	-13,447,285.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	23,400,720.69	8,472,451.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,617,645.28	-680,843.99
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,878,735.27	-12,766,441.63

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	373,368.82	-6,942.71
Bancos/Tesorería	13,511,431.19	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	14,504,893.31
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	13,163,348.42
Bienes Muebles	222,071.32
Mobiliario y Equipo de Administración	91,988.92
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	130,082.40
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	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	23,389,751.82	7,126,648.04
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,968.87	1,345,803.60
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,968.87	1,345,803.73
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	1,345,803.73
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	10,968.87	0.00
Otros Gastos	0.00	-0.13
Otros Gastos Varios	0.00	-0.13

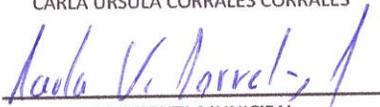
V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	90,693,702.24
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	30,603.30
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
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)	90,724,305.54

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

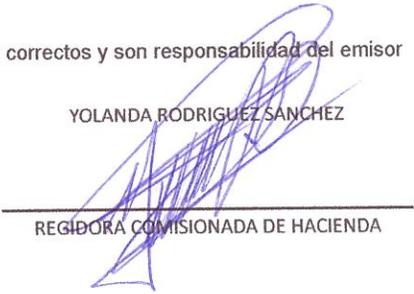
CARLA URSULA CORRALES CORRALES


PRESIDENTA MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES


TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

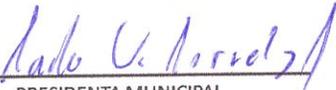

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	80,698,035.72
2. Menos egresos presupuestarios no contables	13,385,419.74
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	91,988.92
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	130,082.40
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	11,821,803.53
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	1,341,544.89
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	10,968.87
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,968.87
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
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	67,323,584.85

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

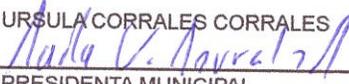
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	131,148,227.22
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	22,957,284.31
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	73,387,291.87
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	20,183.94
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	6,191,774.84
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	74,506,260.88

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	63,411,809.29
8150	Ley de Ingresos Recaudada	90,693,702.24
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	131,148,227.22
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,957,284.31

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