



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-2309

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
1000 ACTIVO		138,640,773.98		34,468,231.33	30,510,526.47	142,598,478.84	
1100 ACTIVO CIRCULANTE		26,069,653.37		33,329,796.41	30,510,526.47	28,888,923.31	
1110 Efectivo y Equivalentes		10,624,778.22		16,467,008.31	15,280,934.28	11,810,852.25	
1111 Efectivo		312,356.76		105,601.97		417,958.73	
1112 Bancos/Tesorería		10,241,432.71		16,361,406.34	15,280,934.28	11,321,904.77	
1114 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		70,988.75		0.00		70,988.75	
1120 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		15,444,875.06		16,862,788.10	15,229,592.19	17,078,070.97	
1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		10,400,019.01		16,261,922.31	14,961,922.31	11,700,019.01	
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		4,799,539.29		387,736.11	54,540.20	5,132,735.20	
1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		-336.57		213,129.68	213,129.68	-336.57	
1125 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		10,000.00		0.00		10,000.00	
1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		235,653.33		0.00		235,653.33	
1130 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0.09		0.00		0.09	
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		0.03		0.00		0.03	
1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0.06		0.00		0.06	
1200 ACTIVO NO CIRCULANTE		112,571,120.61		1,138,434.92		113,709,555.53	
1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		88,516,891.94		1,131,614.36		89,648,506.30	
1231 Terrenos		24,081,574.87		0.00		24,081,574.87	
1233 Edificios no Habitacionales		11,497,351.11		0.00		11,497,351.11	
1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		52,622,445.96		1,131,614.36		53,754,060.32	
1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios		315,520.00		0.00		315,520.00	
1240 Bienes Muebles		26,882,643.98		6,820.56		26,889,464.54	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración		2,308,171.56		6,820.56		2,314,992.12	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		77,591.76		0.00		77,591.76	
1244 Vehículos y Equipo de Transporte		5,780,315.11		0.00		5,780,315.11	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad		227,475.05		0.00		227,475.05	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		18,442,110.50		0.00		18,442,110.50	
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		46,980.00		0.00		46,980.00	
1250 Activos Intangibles		325,888.00		0.00		325,888.00	
1251 Software		325,888.00		0.00		325,888.00	
1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			3,154,303.31		0.00		3,154,303.31
1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles			11,136.00		0.00		11,136.00
1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles			3,142,957.37		0.00		3,142,957.37
1265 Amortización Acumulada de Activos Intangibles			209.94		0.00		209.94
2000 PASIVO			52,028,701.29	10,780,178.61	10,594,143.65		51,842,666.33
2100 PASIVO CIRCULANTE			51,385,385.98	10,780,178.61	10,594,143.65		51,199,351.02
2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo			51,180,292.64	7,943,808.39	7,620,553.41		50,857,037.66
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			17,135,683.38	3,409,978.04	2,281,341.64		16,007,046.98
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo			4,183,323.13	2,595,907.32	3,071,262.53		4,658,678.34
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			111,012.00	1,157,946.36	1,131,614.36		84,680.00
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			19,243,686.55	540,629.92	1,126,156.13		19,829,212.76
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			10,506,587.58	239,346.75	10,178.75		10,277,419.58
2130 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			53,353.07	13,172.42	0.00		40,180.65
2131 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna			53,353.07	13,172.42	0.00		40,180.65
2190 Otros Pasivos a Corto Plazo			151,740.27	2,823,197.80	2,973,590.24		302,132.71
2191 Ingresos por Clasificar			151,740.27	2,823,197.80	2,973,590.24		302,132.71
2200 PASIVO NO CIRCULANTE			643,315.31		0.00		643,315.31
2230 Deuda Pública a Largo Plazo			643,315.31		0.00		643,315.31



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-2309

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo		643,315.31		0.00		643,315.31
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		56,620,747.77	-4,947.61	0.00		56,625,695.38
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		61,965,272.76		0.00		61,965,272.76
3110	Aportaciones		39,281,607.61		0.00		39,281,607.61
3120	Donaciones de Capital		1,194,900.00		0.00		1,194,900.00
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		21,488,765.15		0.00		21,488,765.15
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		-5,344,524.99	-4,947.61	0.00		-5,339,577.38
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		7,534,210.28		0.00		7,534,210.28
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-12,878,735.27	-4,947.61	0.00		-12,873,787.66
3252	Cambios por Errores Contables		-12,878,735.27	-4,947.61	0.00		-12,873,787.66
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		118,995,769.08		15,175,051.99		134,170,821.07
4100	INGRESOS DE GESTIÓN		5,309,350.39		213,129.68		5,522,480.07
4110	Impuestos		2,936,822.70		106,168.81		3,042,991.51
4111	Impuestos Sobre los Ingresos		157,366.43		919.44		158,285.87
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio		2,118,542.96		65,639.76		2,184,182.72
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		0.00		7,261.80		7,261.80
4117	Accesorios de Impuestos		51,968.35		3,713.78		55,682.13
4119	Otros Impuestos		608,944.96		28,634.03		637,578.99
4140	Derechos		1,132,122.84		85,322.39		1,217,445.23
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público		334,060.23		64,307.26		398,367.49
4143	Derechos por Prestación de Servicios		283,494.82		13,226.85		296,721.67
4144	Accesorios de Derechos		35.01		7.78		42.79
4149	Otros Derechos		514,532.78		7,780.50		522,313.28
4150	Productos		14,501.07		1,330.08		15,831.15
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público		14,501.07		1,330.08		15,831.15
4160	Aprovechamientos		1,225,903.78		20,308.40		1,246,212.18
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		60,733.69		7,511.91		68,245.60
4162	Multas		220,770.97		6,827.46		227,598.43
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes		365,328.83		0.00		365,328.83
4168	Accesorios de Aprovechamientos		39,810.12		405.96		40,216.08
4169	Otros Aprovechamientos		539,260.17		5,563.07		544,823.24
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		113,655,815.39		14,961,922.31		128,617,737.70
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		113,655,815.39		14,961,922.31		128,617,737.70
4211	Participaciones		55,883,374.00		5,193,554.00		61,076,928.00
4212	Aportaciones		31,599,839.92		3,946,306.64		35,546,146.56
4213	Convenios		26,172,601.47		5,822,061.67		31,994,663.14
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		30,603.30		0.00		30,603.30
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		30,603.30		0.00		30,603.30
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		30,603.30		0.00		30,603.30
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	89,004,444.16		11,036,259.78		100,040,703.94	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	71,829,041.53		9,595,469.74		81,424,511.27	
5110	Servicios Personales	44,686,904.12		5,969,624.08		50,656,528.20	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	19,394,804.26		2,541,715.30		21,936,519.56	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	7,606,018.90		1,144,637.40		8,750,656.30	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,251,238.10		627,874.32		5,879,112.42	



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-2309

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
5114	Seguridad Social	3,416,199.71		511,872.53		3,928,072.24	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,018,643.15		1,143,524.53		10,162,167.68	
5120	Materiales y Suministros	12,928,014.15		1,730,726.95		14,658,741.10	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	690,912.83		29,592.33		720,505.16	
5122	Alimentos y Utensilios	2,895.00		0.00		2,895.00	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,349,838.22		667,050.12		4,016,888.34	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,525.04		0.00		7,525.04	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,938,020.14		802,920.25		6,740,940.39	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	2,690.08		7,569.00		10,259.08	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,936,132.84		223,595.25		3,159,728.09	
5130	Servicios Generales	14,214,123.26		1,895,118.71		16,109,241.97	
5131	Servicios Básicos	3,713,358.44		364,253.75		4,077,612.19	
5132	Servicios de Arrendamiento	137,360.00		21,940.00		159,300.00	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	126,322.84		16,295.68		142,618.52	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26,591.43		6,848.24		33,439.67	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,406,655.87		584,033.41		5,990,689.28	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	68,985.00		30,973.00		99,958.00	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	372,547.48		11,774.52		384,322.00	
5138	Servicios Oficiales	1,417,961.76		295,800.00		1,713,761.76	
5139	Otros Servicios Generales	2,944,340.44		563,200.11		3,507,540.55	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,316,617.80		1,428,315.99		17,744,933.79	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,355,250.00		1,362,000.00		16,717,250.00	
5211	Asignaciones al Sector Público	5,548,250.00		757,000.00		6,305,250.00	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	9,807,000.00		605,000.00		10,412,000.00	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	125,752.32		15,415.99		141,168.31	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	125,752.32		15,415.99		141,168.31	
5240	Ayudas Sociales	835,615.48		50,900.00		886,515.48	
5241	Ayudas Sociales a Personas	835,615.48		50,900.00		886,515.48	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	730,547.77		0.00		730,547.77	
5330	Convenios	730,547.77		0.00		730,547.77	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	730,547.77		0.00		730,547.77	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	117,268.19		12,474.05		129,742.24	
5410	Intereses de la Deuda Pública	40,351.79		3,093.26		43,445.05	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	40,351.79		3,093.26		43,445.05	
5430	Gastos de la Deuda Pública	76,916.40		9,380.79		86,297.19	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	76,916.40		9,380.79		86,297.19	
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,968.87		0.00		10,968.87	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,968.87		0.00		10,968.87	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	10,968.87		0.00		10,968.87	
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00		0.00		1,863,590.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes		1,863,590.00		0.00		1,863,590.00
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00		91,941,317.25	91,941,317.25	0.00	
8100	LEY DE INGRESOS	0.00		34,132,126.14	34,132,126.14	0.00	
8110	Ley de Ingresos Estimada	131,148,227.22		0.00		131,148,227.22	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar		41,912,900.50	15,175,051.99	3,782,022.16		30,519,870.67
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	29,729,839.06		3,782,022.16		33,511,861.22	
8140	Ley de Ingresos Devengada		0.00	15,175,051.99	15,175,051.99		0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada		118,965,165.78		15,175,051.99		134,140,217.77



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-2309

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS		0.00	57,809,191.11	57,809,191.11		0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		131,148,227.22		0.00		131,148,227.22
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	50,315,099.43		7,422,648.94	15,782,819.45	41,954,928.92	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		29,729,839.06	3,640,626.78	7,422,648.94		33,511,861.22
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	208,853.64		12,142,192.67	12,174,694.70	176,351.61	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	6,342,331.04		12,174,694.70	11,214,514.01	7,302,511.73	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00		11,214,514.01	11,214,514.01	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	104,011,782.17		11,214,514.01		115,226,296.18	
		554,419,244.01		148,221,039.36		576,977,252.97	
			554,419,244.01		148,221,039.36		576,977,252.97

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