



MUNICIPIO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIERRE DEL EJERCICIO 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2313

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	20,376.70	-6,942.71
Bancos/Tesorería	3,860,420.13	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	19.01	19.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,398,175.21	5,148,085.39
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-336.57	-336.57
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	235,686.58	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	62,036,201.92	31,849,418.12

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	2,314,992.12	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	18,448,142.50	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 Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,142,957.37	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	15,606,450.66	16,046,932.60
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,652,875.40	3,293,928.90
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,494,294.89	14,342,142.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,765,592.15	12,418,442.29
Ingresos por Clasificar	1,316,339.54	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	0.00	276,943.21
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	2,818,713.61
Otros Impuestos	0.00	675,331.87
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	454,622.70
Derechos por Prestación de Servicios	0.00	123,970.31
Accesorios de Derechos	0.00	122.74
Otros Derechos	0.00	505,326.86
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	27,451.93
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	72,206.24
Multas	0.00	346,886.12
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00	174,023.08
Accesorios de Aprovechamientos	0.00	83,963.88
Otros Aprovechamientos	0.00	532,917.41
Participaciones	0.00	70,560,985.00
Aportaciones	0.00	38,305,101.89
Convenios	0.00	39,958,976.86

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	2,966,560.56
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	44,961.63
Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	113,403.23
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	28,542,107.34
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	7,507,305.96
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	12,887,864.92
Seguridad Social	0.00	5,756,293.21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	13,698,690.34
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	1,133,604.75
Alimentos y Utensilios	0.00	18,355.04
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	1,213,248.58
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	23,834.28
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	7,498,038.91
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	8,769.40
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	16,397.85
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	3,460,930.36
Servicios Básicos	0.00	13,346,986.32
Servicios de Arrendamiento	0.00	368,066.13
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	176,482.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	131,575.62
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	3,386,587.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	51,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	487,330.58
Servicios Oficiales	0.00	1,395,107.91
Otros Servicios Generales	0.00	4,503,174.12
Asignaciones al Sector Público	0.00	11,637,880.00
Transferencias Internas al Sector Público	0.00	23,712,261.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	171,361.68
Ayudas Sociales a Personas	0.00	841,109.64

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	15,823,398.32	-13,447,285.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	21,198,613.94	8,472,451.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,468,489.30	-680,843.99
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,843,704.92	-12,766,441.63

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	20,376.70	-6,942.71
Bancos/Tesorería	3,860,420.13	7,226,948.57
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,869,873.58	
Terrenos	0.00	
Edificios no Habitacionales	0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	31,528,328.69	
Bienes Muebles	300,602.64	
Mobiliario y Equipo de Administración	132,002.24	
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	168,600.40	
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	21,187,645.07	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	169,413,950.39
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.04
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	0.04
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)	169,413,950.43

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

JOSE JUAN CONDE MADUEÑO

PRESIDENTE MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
1. Total de egresos (presupuestarios)	178,706,700.61
2. Menos egresos presupuestarios no contables	30,471,726.44
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	132,002.24
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
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	30,186,783.80
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	-148,234,974.17
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	-148,234,974.17
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	152,940.40

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

JOSE JUAN CONDE MADUEÑO



PRÉSIDENTE 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

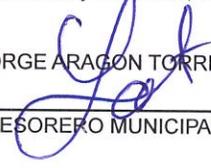
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640 Contrato de Comodato por Bienes 1,863,590.00

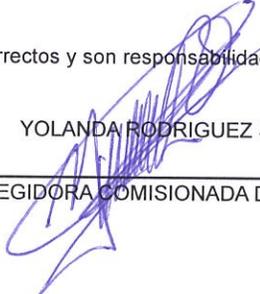
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


JOSE JUAN CONDE MADUEÑO

PRESIDENTE MUNICIPAL


JORGE ARAGON TORRES

TESORERO MUNICIPAL


YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA