



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-230112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
1000 ACTIVO		103,895,383.39		424,802,056.97	397,429,901.33	131,267,539.03	
1100 ACTIVO CIRCULANTE		12,673,931.83		391,611,594.23	394,700,196.16	9,585,329.90	
1110 Efectivo y Equivalentes		7,290,994.61		206,028,441.18	209,367,650.21	3,951,785.58	
1111 Efectivo		-6,942.71		2,582,385.92	2,555,066.51	20,376.70	
1112 Bancos/Tesorería		7,226,948.57		203,446,055.26	206,812,583.70	3,860,420.13	
1114 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		70,988.75		0.00		70,988.75	
1120 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		5,382,937.13		185,583,153.05	185,332,545.95	5,633,544.23	
1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		19.01		176,967,727.99	176,967,727.99	19.01	
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		5,148,085.39		2,094,005.84	1,843,916.02	5,398,175.21	
1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		-336.57		6,510,851.90	6,510,851.90	-336.57	
1125 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		0.00		10,000.00	10,000.00	0.00	
1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		235,169.30		567.32	50.04	235,686.58	
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		91,221,451.56		33,190,462.74	2,729,705.17	121,682,209.13	
1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		67,428,344.10		32,869,873.58	2,683,089.78	97,615,127.90	
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		31,849,418.12		31,528,328.69	1,341,544.89	62,036,201.92	
1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios		0.00		1,341,544.89	1,341,544.89	0.00	
1240 Bienes Muebles		26,641,509.29		300,602.64	46,615.39	26,895,496.54	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración		2,213,945.27		132,002.24	30,955.39	2,314,992.12	
1242 Mobiliario y Equipo Educacional 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		18,295,202.10		168,600.40	15,660.00	18,448,142.50	
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			3,174,289.83	19,986.52	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			3,162,943.89	19,986.52	0.00		3,142,957.37
1265 Amortización Acumulada de Activos Intangibles			209.94		0.00		209.94
2000 PASIVO		46,904,944.61	152,419,333.04	158,993,256.38	158,993,256.38	53,478,867.95	
2100 PASIVO CIRCULANTE		46,106,738.09	152,264,441.83	158,993,256.38	158,993,256.38	52,835,552.64	
2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo		46,101,446.14	107,056,841.53	112,474,608.49		51,519,213.10	
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		16,046,932.60	32,669,942.24	32,229,460.30		15,606,450.66	
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo		3,293,928.90	34,182,846.65	34,541,793.15		3,652,875.40	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0.00	31,997,164.14	31,997,164.14		0.00	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		14,342,142.35	4,868,239.93	13,020,392.47		22,494,294.89	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		12,418,442.29	3,338,648.57	685,798.43		9,765,592.15	
2130 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0.00	154,891.21	154,891.21		0.00	
2131 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna		0.00	154,891.21	154,891.21		0.00	
2190 Otros Pasivos a Corto Plazo			5,291.95	45,052,709.09	46,363,756.68		1,316,339.54
2191 Ingresos por Clasificar			5,291.95	45,052,709.09	46,363,756.68		1,316,339.54
2200 PASIVO NO CIRCULANTE		798,206.52	154,891.21	0.00	0.00	643,315.31	
2230 Deuda Pública a Largo Plazo			798,206.52	154,891.21	0.00		643,315.31



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-230112

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		798,206.52	154,891.21	0.00		643,315.31
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		56,990,438.78	8,807,178.73	8,406,797.09		56,590,057.14
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		-4,974,833.98	8,807,178.73	8,406,797.09		-5,375,215.62
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		8,472,451.64	8,472,451.64	0.00		0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		-680,843.99	257,463.80	8,406,797.09		7,468,489.30
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-12,766,441.63	77,263.29	0.00		-12,843,704.92
3252	Cambios por Errores Contables		-12,766,441.63	77,263.29	0.00		-12,843,704.92
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		0.00		169,444,556.98		169,444,556.98
4100	INGRESOS DE GESTIÓN		0.00		6,510,851.94		6,510,851.94
4110	Impuestos		0.00		3,710,197.78		3,710,197.78
4111	Impuestos Sobre los Ingresos		0.00		190,327.21		190,327.21
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio		0.00		2,694,996.77		2,694,996.77
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		0.00		7,261.80		7,261.80
4117	Accesorios de Impuestos		0.00		87,887.84		87,887.84
4119	Otros Impuestos		0.00		729,724.16		729,724.16
4140	Derechos		0.00		1,374,122.73		1,374,122.73
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público		0.00		500,775.12		500,775.12
4143	Derechos por Prestación de Servicios		0.00		319,597.87		319,597.87
4144	Accesorios de Derechos		0.00		54.46		54.46
4149	Otros Derechos		0.00		553,695.28		553,695.28
4150	Productos		0.00		17,390.30		17,390.30
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público		0.00		17,390.30		17,390.30
4160	Aprovechamientos		0.00		1,409,141.13		1,409,141.13
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		0.00		85,825.00		85,825.00
4162	Multas		0.00		360,613.39		360,613.39
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes		0.00		367,133.45		367,133.45
4168	Accesorios de Aprovechamientos		0.00		43,567.74		43,567.74
4169	Otros Aprovechamientos		0.00		552,001.55		552,001.55
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0.00		162,903,098.49		162,903,098.49
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		0.00		162,903,098.49		162,903,098.49
4211	Participaciones		0.00		76,653,780.74		76,653,780.74
4212	Aportaciones		0.00		42,702,642.33		42,702,642.33
4213	Convenios		0.00		43,546,675.42		43,546,675.42
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		0.00		30,606.55		30,606.55
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00		30,606.55		30,606.55
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00		30,606.55		30,606.55
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00		148,245,943.04		148,245,943.04	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00		121,261,873.72		121,261,873.72	
5110	Servicios Personales	0.00		76,952,295.59		76,952,295.59	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00		29,718,864.68		29,718,864.68	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00		12,210,734.40		12,210,734.40	



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-230112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00		16,009,064.22		16,009,064.22	
5114	Seguridad Social	0.00		4,450,872.33		4,450,872.33	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00		14,562,759.96		14,562,759.96	
5120	Materiales y Suministros	0.00		19,570,425.01		19,570,425.01	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00		988,876.75		988,876.75	
5122	Alimentos y Utensilios	0.00		17,355.00		17,355.00	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00		4,666,788.37		4,666,788.37	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00		7,525.04		7,525.04	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00		9,504,816.24		9,504,816.24	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00		10,909.08		10,909.08	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00		4,374,154.53		4,374,154.53	
5130	Servicios Generales	0.00		24,739,153.12		24,739,153.12	
5131	Servicios Básicos	0.00		7,218,602.66		7,218,602.66	
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00		209,900.00		209,900.00	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00		190,958.04		190,958.04	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00		41,968.42		41,968.42	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00		9,980,654.19		9,980,654.19	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00		170,371.00		170,371.00	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00		516,491.87		516,491.87	
5138	Servicios Oficiales	0.00		2,284,376.78		2,284,376.78	
5139	Otros Servicios Generales	0.00		4,125,830.16		4,125,830.16	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00		26,076,827.72		26,076,827.72	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00		24,777,736.00		24,777,736.00	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00		9,830,736.00		9,830,736.00	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00		14,947,000.00		14,947,000.00	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00		188,464.24		188,464.24	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00		188,464.24		188,464.24	
5240	Ayudas Sociales	0.00		1,110,627.48		1,110,627.48	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00		1,110,627.48		1,110,627.48	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00		730,547.77		730,547.77	
5330	Convenios	0.00		730,547.77		730,547.77	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00		730,547.77		730,547.77	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00		165,724.96		165,724.96	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00		52,031.24		52,031.24	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00		52,031.24		52,031.24	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00		113,693.72		113,693.72	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00		113,693.72		113,693.72	
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00		10,968.87		10,968.87	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00		10,968.87		10,968.87	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00		10,968.87		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		1,588,491,318.29	1,588,491,318.29	0.00	
8100	LEY DE INGRESOS	0.00		525,222,231.24	525,222,231.24	0.00	
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00		131,148,227.22		131,148,227.22	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar		0.00	169,413,950.39	186,394,330.46		16,980,380.07
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00		55,246,103.24		55,246,103.24	



MUNICIPIO DE COSALA

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

IA-BC-22-230112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
8140	Ley de Ingresos Devengada		0.00	169,413,950.39	169,413,950.39		0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada		0.00		169,413,950.39		169,413,950.39
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS		0.00	1,063,269,087.05	1,063,269,087.05		0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		0.00		131,148,227.22		131,148,227.22
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00		274,186,681.30	266,666,606.32	7,520,074.98	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		0.00	87,792,350.84	143,038,454.08		55,246,103.24
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		178,874,255.48	178,706,700.61	167,554.87	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		178,706,700.61	171,854,549.41	6,852,151.20	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00		171,854,549.41	171,854,549.41	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00		171,854,549.41		171,854,549.41	
		108,933,263.22		2,322,765,830.07		657,320,036.30	
			108,933,263.22		2,322,765,830.07		657,320,036.30

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

JORGE ARAGON TORRES

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA