



## MUNICIPIO DE COSALA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 b) NOTAS DE DESGLOSE (Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2406

## I) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2024	2023
Impuestos Sobre los Ingresos	165,700.86	190,327.21
Impuestos Sobre el Patrimonio	2,024,153.15	2,694,996.77
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	111,229.59	7,261.80
Accesorios de Impuestos	66,094.33	87,887.84
Accesorios de Derechos	240.18	54.46
Otros Derechos	523,695.85	553,695.28
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	8,636.88	17,390.30
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	33,536.00	85,825.00
Multas	266,632.43	360,613.39
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	220,289.29	367,133.45
Accesorios de Aprovechamientos	11,181.76	43,567.74
Otros Aprovechamientos	574,499.69	552,001.55
Participaciones	41,897,409.50	76,653,780.74
Aportaciones	22,637,348.92	42,702,642.33
Convenios	20,330,000.12	43,546,675.42
Otros Impuestos	549,932.10	729,724.16
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	269,310.36	500,775.12
Derechos por Prestación de Servicios	466,863.41	319,597.87

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2024	2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	30,606.55

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,934,140.52	29,718,864.68
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,257,133.72	12,210,734.40
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,842,410.21	16,009,064.22
Seguridad Social	3,387,493.42	4,450,872.33
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,918,023.27	14,562,759.96
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	513,038.05	988,876.75
Alimentos y Utensilios	0.00	17,355.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,860,870.51	4,666,788.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	7,525.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,830,680.62	9,504,816.24
Materiales y Suministros para Seguridad	22,736.00	10,909.08
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,425,967.89	4,374,154.53
Servicios Básicos	5,138,257.03	7,218,602.66
Servicios de Arrendamiento	78,480.00	209,900.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	100,797.04	190,958.04
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	57,196.25	41,968.42
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,157,299.79	9,980,654.19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	39,715.00	170,371.00
Servicios de Traslado y Viáticos	227,842.03	516,491.87
Servicios Oficiales	1,530,199.45	2,284,376.78
Otros Servicios Generales	1,227,579.25	4,125,830.16
Asignaciones al Sector Público	4,204,600.00	9,830,736.00
Transferencias Internas al Sector Público	7,998,000.00	14,947,000.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	104,235.77	188,464.24
Ayudas Sociales a Personas	981,842.90	1,110,627.48
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	730,547.77
Intereses de la Deuda Pública Interna	181,968.28	52,031.24
Gastos de la Deuda Pública Interna	52,962.13	113,693.72

## 2) Otros Gastos

Descripción	2024	2023
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	8,282.01	10,968.87

## II) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	66,396.31	20,376.70
Bancos/Tesorería	10,125,261.97	3,860,420.13
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	2024	2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,200,019.01	19.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,964,952.98	5,398,175.21
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-336.57	-336.57
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	235,798.42	235,686.58

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

Descripción	2024	2023
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	70,052,752.68	62,036,201.92

#### 4) Inversiones Financieras

## 5) Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

Descripción	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	2,299,983.24	2,314,992.12
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	18,486,724.10	18,448,142.50
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	69,020.00	46,980.00

## 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,128,115.14	3,142,957.37
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

## 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	15,118,767.80	15,606,450.66
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,427,236.31	3,652,875.40
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	27,043,673.86	22,494,294.89
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,814,128.63	9,765,592.15
BANOBRAS 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	87,683.60	0.00
Ingresos por Clasificar	1,259,991.23	1,316,339.54

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2024	2023
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	472,207.60	643,315.31

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

Descripción	2024	2023
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	16,158,330.73	-5,375,215.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,075,003.28	21,198,613.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	28,716,064.60	7,468,489.30
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,557,733.87	-12,843,704.92

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	66,396.31	20,376.70
Bancos/Tesorería	10,125,261.97	3,860,420.13
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,631,678.66	97,615,127.90
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	70,052,752.68	62,036,201.92
Bienes Muebles	26,941,109.26	26,895,496.54
Mobiliario y Equipo de Administración	2,299,983.24	2,314,992.12
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	18,486,724.10	18,448,142.50
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	69,020.00	46,980.00

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

Descripción	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,066,721.27	21,187,645.07
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,282.01	10,968.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,282.01	10,968.87
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	8,282.01	10,968.87

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>90,156,754.42</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</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	0.00
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
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>90,156,754.42</b>

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) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,631,678.66	97,615,127.90
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	70,052,752.68	62,036,201.92
Bienes Muebles	26,941,109.26	26,895,496.54
Mobiliario y Equipo de Administración	2,299,983.24	2,314,992.12
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	18,486,724.10	18,448,142.50
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	69,020.00	46,980.00

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

Descripción	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,066,721.27	21,187,645.07
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,282.01	10,968.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,282.01	10,968.87
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	8,282.01	10,968.87

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>87,158,756.85</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>8,085,287.72</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	30,155.36
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	0.00
2.9 Activos Biológicos	38,581.60
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	8,016,550.76
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>8,282.01</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,282.01
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>79,081,751.14</b>

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



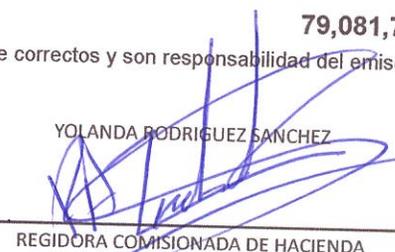
PRESIDENTE MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES



TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ



REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2024
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	
7640	Contrato de Comodato por Bienes	\$1,863,590.00
		\$1,863,590.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2024
Ley de Ingresos Estimada		
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$131,148,227.22
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$73,954,446.96
Ley de Ingresos Devengada		\$32,962,974.16
Ley de Ingresos Recaudada		\$90,156,754.42
		\$90,156,754.42

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2024
Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$131,148,227.22
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$76,952,444.53
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$32,962,974.16
Presupuesto de Egresos Devengado		\$87,158,756.85
Presupuesto de Egresos Ejercido		\$87,158,756.85
Presupuesto de Egresos Pagado		\$81,537,506.07
		\$81,537,506.07

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