



MUNICIPIO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2506

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	132,887.29
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	2,034,602.89
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	153,393.40
4117	Accesorios de Impuestos	57,650.06
4119	Otros Impuestos	543,507.33
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	201,888.95
4143	Derechos por Prestación de Servicios	91,266.29
4144	Accesorios de Derechos	113.72
4149	Otros Derechos	537,088.61
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	5,750.14
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	1,100.00
4162	Multas	135,069.40
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	101,668.59
4168	Accesorios de Aprovechamientos	4,851.40
4169	Otros Aprovechamientos	434,892.29
4211	Participaciones	43,948,484.90
4212	Aportaciones	22,487,629.08
4213	Convenios	8,431,873.81

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	19,614,298.94
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,949,003.80
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,080,433.90
5114	Seguridad Social	3,915,729.04
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,257,586.33
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	366,199.44
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,896,954.84
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,993,420.56
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	809,520.83
5131	Servicios Básicos	2,551,989.41
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	146,250.43
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	904,350.25
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,985,552.88
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	169,215.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	191,808.06
5138	Servicios Oficiales	1,214,250.77
5139	Otros Servicios Generales	1,546,209.10
5211	Asignaciones al Sector Público	3,417,000.00
5212	Transferencias Internas al Sector Público	3,835,000.00
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	255,816.29
5241	Ayudas Sociales a Personas	269,760.04
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	11,098.79
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	41,642.51

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	
1112	Bancos/Tesorería	26,209.68
1113	Bancos/Dependencias y Otros	18,633,789.12
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1114	BANCRECER	70,988.75
1114	BANAMEX S.A. DE C.V.	0.00
1114	GOBIERNO DEL ESTADO	70,988.75
1114	PENSIONES	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00
		0.00

CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES

Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	19.01
		-336.57

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	4,997,805.29
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	235,798.42
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.03
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.06
		0.00

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00
		0.00

ALMACENES

Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	
		0.00

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
		0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00
		0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	1,243,005.32		0.00	835,106.45	ANUAL	7.45	CONAC
12412	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	163,260.00		0.00	3,721.50	ANUAL	16.34	CONAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	876,422.21		0.00	380,089.35	ANUAL	17.68	CONAC
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	23,013.24		0.00	1,917.72	ANUAL	16.67	CONAC
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	926,529.12		0.00	0.00	ANUAL	16.67	CONAC
12422	Aparatos Deportivos	31,926.88		0.00	13,302.50	ANUAL	10.00	CONAC
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	10,742.82		0.00	9,845.00	ANUAL	4.00	CONAC
12441	Vehículos y Equipo de Transporte	6,095,315.11		0.00	4,308,719.93	ANUAL	6.79	CONAC
12451	ADQUISICIONES EN ADMINISTRACION ACTUAL	99,490.81		0.00	31,504.66	ANUAL	10.00	CONAC
12453	SEGURIDAD PUBLICA	120,444.24		0.00	110,396.00	ANUAL	4.00	CONAC
12461	Maquinaria y Equipo Agropecuario	14,337.60		0.00	13,142.25	ANUAL	4.00	CONAC
12463	Maquinaria y Equipo de Construcción	17,459,975.30		0.00	15,806,027.81	ANUAL	5.50	CONAC
12464	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	128,382.99		0.00	13,123.99	ANUAL	13.34	CONAC
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	98,594.46		0.00	72,533.19	ANUAL	9.00	CONAC
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	558,416.92		0.00	118,023.47	ANUAL	14.97	CONAC
12469	Otros Equipos	163,730.80		0.00	4,177.40	ANUAL	17.06	CONAC
12471	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	69,020.00		0.00	9,386.10	ANUAL	15.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	Terrenos	24,081,574.87		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12331	ADQUISICIONES DE ADMONES ANTS.	1,080,955.92		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12332	HACIENDA	10,416,395.19		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12511	SISTEMA SADMUN DE ARMONIZACION CONTABLE	226,940.00		0.00	208,026.50	ANUAL	4.00	CONAC
12512	CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS	92,800.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12513	SOFTWARE ADMINISTRATIVO	6,148.00		0.00	3,534.87	ANUAL	10.00	CONAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

ESTIMACIONES Y DETERIORS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	91,533,084.82
		0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,045,933.34
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	4,339,649.66
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	1,412,520.10
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	40,248,999.66
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	2,542,890.51
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

PASIVOS DIFERIDOS

Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

DEUDA PÚBLICA

Cuenta	Descripción	Saldo
2131	BANOBRAS 91-2007 PORCIÓN A CORTO PLAZO	
2233	BANOBRAS 91-2007 PORCIÓN A LARGO PLAZO	96,864.42
		283,181.08

PROVISIONES

Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS

Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	
2192	Recaudación por Participar	888,351.06
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00
		0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE COSALA no ha modificado su Patrimonio Contribuido

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO			
	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-19,597,817.66
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	23,238,956.02
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-5,351,132.14

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Concepto	2025	2024	
Efectivo			
Bancos/Tesorería	26,209.68	-20,724.22	
Bancos/Dependencias y Otros	18,633,789.12	6,332,288.75	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	
Fondos con Afectación Específica	70,988.75	70,988.75	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	
	0.00	0.00	

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
Concepto	2025	2024	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	127,112,010.80	123,703,489.03	
Terrenos	24,081,574.87	24,081,574.87	
Viviendas	0.00	0.00	
Edificios no Habitacionales	11,497,351.11	11,497,351.11	
Infraestructura	0.00	0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	91,533,084.82	88,124,563.05	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	
Bienes Muebles	28,190,283.08	27,994,223.68	
Mobiliario y Equipo de Administración	2,308,381.74	2,297,222.74	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	969,198.82	969,198.82	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	6,095,315.11	6,040,315.11	
Equipo de Defensa y Seguridad	219,935.05	219,935.05	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,528,432.36	18,398,531.96	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	69,020.00	69,020.00	
Activos Biológicos	0.00	0.00	
Activos Intangibles	325,888.00	325,888.00	
Software	325,888.00	325,888.00	
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	
Licencias	0.00	0.00	
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS			
Concepto	2025	2024	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,880,626.94	19,597,817.66	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	132,362.38	
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	132,362.38	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,880,626.94	19,465,455.28	

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos Presupuestarios	79,303,718.15
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
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
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)	79,303,718.15

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	72,027,672.38
2. Menos egresos presupuestarios no contables	3,604,581.17
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	11,159.00
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	55,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	129,900.40
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	3,408,521.77
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	0.00
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	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	68,423,091.21



MUNICIPIO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2506

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2025
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	
7640	Contrato de Comodato por Bienes	\$1,863,590.00
		\$1,863,590.00

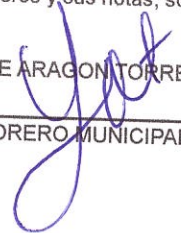
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2025
Ley de Ingresos Estimada		
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$139,910,365.24
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$70,865,082.84
Ley de Ingresos Devengada		\$10,258,435.75
Ley de Ingresos Recaudada		\$79,303,718.15
		\$79,303,718.15

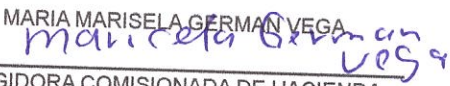
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2025
Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$139,910,365.24
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$77,813,976.61
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$10,258,435.75
Presupuesto de Egresos Devengado		\$72,354,824.38
Presupuesto de Egresos Ejercido		\$72,027,672.38
Presupuesto de Egresos Pagado		\$66,029,792.99
		\$66,029,792.99

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

MARIA MARISELA GERMAN VEGA

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA