



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1912

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Bancos/Tesorería	109,297,125.52	91,433,398.25
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94
Efectivo	1,219,903.10	1,292,903.10

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2019	2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo	43,101.41	43,101.41
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	275,304,241.88	364,422,687.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	10,073,432.06	9,805,180.46
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,007.50	1,007.50
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	13,762.94	13,762.94

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

Descripción	2019	2018
Terrenos	6,388,110,170.20	4,755,732,720.96
Edificios no Habitacionales	42,070,105.94	42,070,105.94
Infraestructura	384,430,958.19	384,430,958.19
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	187,819,387.91	0.00

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	117,698,802.06	108,369,649.01
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,790,736.01	24,331,200.05
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,632,061.64	3,572,726.64
Vehículos y Equipo de Transporte	393,629,513.38	337,262,187.46
Equipo de Defensa y Seguridad	75,445,944.67	71,041,078.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	189,470,051.52	155,879,495.07
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-32,904.54	-25,230.90
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-551,043,024.37	-501,126,077.64
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-12,064,691.91	-8,931,592.57

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2019	2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	348,944,874.90	454,470,127.58
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	56,624,785.93	97,547,655.12
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	177,843,885.61	177,567,638.43
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	74,507,982.53	201,017,584.07
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	0.00	0.00
NO CRED P25-1018087 (413 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	0.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	12,160,207.37	23,556,947.55

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	187,955,552.59	204,518,034.70
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	65,799,043.12	71,505,490.81
BANOBRAS CRED P25-1018087 (413 MDP)	373,113,462.13	393,821,150.35
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	346,015,211.59	347,192,789.59

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Impuestos Sobre los Ingresos	13,000.00	6,888.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	872,552,510.05	903,270,596.61
Accesorios de Impuestos	700.00	4,030.00
Otros Impuestos	133,622,754.19	140,230,480.62
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	17,341,319.78	16,261,027.17
Derechos por Prestación de Servicios	140,816,660.88	164,091,510.65
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	23,921,142.50	16,526,041.78
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	139,322,228.37	131,598,590.13
Otros Aprovechamientos	138,202.64	866.88
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	27,790,628.98
Participaciones	1,364,104,362.73	1,339,557,244.36
Aportaciones	757,427,322.06	662,431,166.98
Convenios	157,240,541.66	131,166,729.12
Subsidios y Subvenciones	52,622,989.75	86,649,283.45

2) Otros Ingresos

Descripción	2019	2018
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	13,000.00	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	344,296,940.98	335,553,577.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	77,330,383.68	90,170,100.78
Remuneraciones Adicionales y Especiales	276,211,109.80	298,989,132.18
Seguridad Social	124,280,772.23	140,231,473.34
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	869,672,117.68	815,202,794.52
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,989,895.71	12,109,435.26
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	12,456,722.01	10,184,403.71
Alimentos y Utensilios	5,077,208.82	11,034,575.46
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	128,654,621.32	104,374,971.98
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	928,041.31	1,608,107.51
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	165,388,757.58	171,651,632.09
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,387,270.08	18,020,597.37
Materiales y Suministros para Seguridad	3,472,288.65	315,998.85
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,778,978.30	1,944,819.01
Servicios Básicos	224,720,563.02	231,571,227.59
Servicios de Arrendamiento	98,376,964.92	91,918,613.14
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	132,184,247.88	181,093,579.67
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	24,306,760.79	19,872,287.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	175,897,933.89	155,783,352.89
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7,575,185.61	23,778,475.39
Servicios de Traslado y Viáticos	1,435,048.67	1,303,031.35
Servicios Oficiales	8,750,543.05	13,090,553.61
Otros Servicios Generales	37,047,946.31	164,436,053.62
Transferencias Internas al Sector Público	276,156,487.93	272,675,071.40
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	1,568,012.96	269,711.09
Subsidios	10,077,337.60	133,940,943.14
Ayudas Sociales a Personas	12,057,066.24	32,328,245.58
Becas	4,381,868.58	25,226,747.73
Ayudas Sociales a Instituciones	5,980,085.17	28,787,286.77
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	550,413.40
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	22,316,374.21	19,824,774.66
Intereses de la Deuda Pública Interna	72,474,343.15	62,343,379.04
Comisiones de la Deuda Pública Interna	143,606.89	140,314.60

2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Depreciación de Bienes Muebles	50,853,132.70	50,378,595.54
Amortización de Activos Intangibles	3,133,099.34	0.00
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	33,888.79	2,234,659.76
Gastos de Ejercicios Anteriores	13,479,117.74	52,266,645.80
Otros Gastos Varios	4,167.00	4,167.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	6,138,990.67	177,809,700.61

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2019	2018
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,211,553,650.84	579,176,201.60
Donaciones de Capital	535,390,327.09	579,176,201.60
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,676,163,323.75	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,431,993,055.93	3,548,307,789.86
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	485,337,648.77	-133,434,365.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,325,193,772.03	3,441,508,505.96
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Efectivo	1,219,903.10	1,292,903.10
Bancos/Tesorería	109,297,125.52	91,433,398.25
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,826,335,827.82
Terrenos	1,632,377,449.24
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	193,958,378.58
Bienes Muebles	105,177,340.31
Mobiliario y Equipo de Administración	9,329,153.05
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	459,535.96
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	59,335.00
Vehículos y Equipo de Transporte	57,333,894.04
Equipo de Defensa y Seguridad	4,404,865.81
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,590,556.45
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	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	411,695,252.53	-416,128,134.65
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	67,503,405.57	104,884,068.10
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,020,120.83	52,613,255.30
Depreciación de Bienes Muebles	50,853,132.70	50,378,595.54
Amortización de Activos Intangibles	3,133,099.34	0.00
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	33,888.79	2,234,659.76
Otros Gastos	13,483,284.74	52,270,812.80
Gastos de Ejercicios Anteriores	13,479,117.74	52,266,645.80
Otros Gastos Varios	4,167.00	4,167.00
INVERSIÓN PÚBLICA	6,138,990.67	177,809,700.61
Inversión Pública no Capitalizable	6,138,990.67	177,809,700.61
Construcción en Bienes no Capitalizable	6,138,990.67	177,809,700.61

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	3,697,342,530.03
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	13,000.00
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	13,000.00
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)	3,697,355,530.03

LIC. JESÚS ESTRADA FERREIRO

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ GONZÁLEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	3,482,732,638.01
2. Menos egresos presupuestarios no contables	344,357,152.99
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	9,329,153.05
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	459,535.96
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	59,335.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	57,333,894.04
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	4,404,865.81
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,590,556.45
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	193,958,378.58
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	44,154,196.02
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,067,238.08
3. Más gastos contables no presupuestales	73,642,396.24
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,020,120.83
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	13,483,284.74
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	6,138,990.67
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,212,017,881.26

LIC. JESÚS ESTRADA FERREIRO

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ GONZÁLEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
HACIENDA

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7310	Avales Autorizados	753,903.96
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	2,489,508,226.44
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	18,484,103.32
8110	Ley de Ingresos Estimada	3,350,000,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	511,535,410.87
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	352,729,029.83
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	26,073,743.03
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	50,851,527.03
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	3,431,881,110.98

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7320	Avales Firmados	753,903.96
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	2,489,508,226.44
7640	Contrato de Comodato por Bienes	18,484,103.32
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	164,192,880.84
8150	Ley de Ingresos Recaudada	3,697,342,530.03
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,350,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	511,535,410.87

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

LIC. JESÚS ESTRADA FERREIRO

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ
GONZÁLEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN
DE HACIENDA