MUNICIPIO DE CULIACAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2006

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	1,289,903.10	1,219,903.10
Bancos/Tesorería	413,393,652.54	109,297,125.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

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

Descripción	2020	2019
Inversiones Financieras de Corto Plazo	40,950.76	43,101.41
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	267,561,873.71	275,304,241.88
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	57,378,067.57	10,073,432.06
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	2020	2019
Terrenos	6,388,110,170.20	6,388,110,170.20
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	261,997,819.61	187,819,387.91

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	119,439,092.66	117,698,802.06
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	25,051,045.81	24,790,736.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,636,461.64	3,632,061.64
Vehículos y Equipo de Transporte	449,273,404.25	393,629,513.38
Equipo de Defensa y Seguridad	75,452,758.67	75,445,944.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	192,146,331.27	189,470,051.52
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2020	2019
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-36,741.36	-32,904.54
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-583,408,623.37	-551,043,024.37
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-20,349,160.29	-12,064,691.91

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	341,419,164.04	348,944,874.90
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	32,800,344.08	56,624,785.93
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	170,641,217.00	177,843,885.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	146,242,098.94	74,507,982.53
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	-5,996,138.22	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-2,065,939.70	0.00
NO CRED 13185 (413 MDP)	-7,292,238.24	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	-500,679.00	0.00
CRED 6784 (303 MDP)	15,372,133.23	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	5,296,303.18	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	22,121,471.00	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	-3,586,437.04	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	3,783,419.72	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	11,167,243.98	12,160,207.37
Otras Provisiones a Corto Plazo	100,396,158.42	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2020	2019
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	169,659,044.15	187,955,552.59
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	59,495,217.77	65,799,043.12
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	350,991,991.13	373,113,462.13
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	341,989,910.87	346,015,211.59

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Aportaciones	396,431,315.42	757,427,322.06
Convenios	32,723,083.47	157,240,541.66
Subsidios y Subvenciones	30,564,699.06	52,622,989.75
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	13,000.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	535,089,354.28	872,552,510.05
Accesorios de Impuestos	0.00	700.00
Otros Impuestos	70,484,182.01	133,622,754.19
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	5,419,757.86	17,341,319.78
Derechos por Prestación de Servicios	52,895,690.46	140,816,660.88
Productos	10,462,203.22	23,921,142.50
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	139,322,228.37
Multas	11,728,557.40	0.00
Otros Aprovechamientos	45,246,246.17	138,202.64
Participaciones	737,234,387.94	1,364,104,362.73

2) Otros Ingresos

Descripción	2020	2019
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	13,000.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	173,228,133.46	344,296,940.98
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	42,813,400.63	77,330,383.68
Remuneraciones Adicionales y Especiales	145,133,028.07	276,211,109.80
Seguridad Social	52,927,289.98	124,280,772.23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	455,168,200.42	869,672,117.68
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,830,000.00	5,989,895.71
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,948,894.83	12,456,722.01
Alimentos y Utensilios	2,494,724.96	5,077,208.82
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	107,392,618.40	128,654,621.32
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,796,112.64	928,041.31
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	78,206,871.37	165,388,757.58
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	861,046.65	7,387,270.08
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	3,472,288.65
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	717,509.40	1,778,978.30
Servicios Básicos	102,977,769.41	224,720,563.02
Servicios de Arrendamiento	50,179,909.21	98,376,964.92
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	54,147,522.88	132,184,247.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	9,586,601.84	24,306,760.79
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	70,144,207.74	175,897,933.89
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,653,912.43	7,575,185.61
Servicios de Traslado y Viáticos	384,261.52	1,435,048.67
Servicios Oficiales	2,989,049.21	8,750,543.05
Otros Servicios Generales	22,895,081.29	37,047,946.31
Transferencias Internas al Sector Público	138,928,117.11	276,156,487.93
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	112,068.10	1,568,012.96
Subsidios	6,112,707.40	10,077,337.60
Ayudas Sociales a Personas	5,281,046.21	12,057,066.24
Becas	0.00	4,381,868.58
Ayudas Sociales a Instituciones	1,381,599.53	5,980,085.17
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	891,229.93	0.00
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	9,586,019.58	22,316,374.21
Intereses de la Deuda Pública Interna	30,101,070.10	72,474,343.15
Comisiones de la Deuda Pública Interna	38,248.66	143,606.89

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Bienes Muebles	32,367,352.32	50,853,132.70
Amortización de Activos Intangibles	8,284,468.38	3,133,099.34
Disminucion de Bienes por perdida, obsolencia y deterioro	0.00	33,888.79
Gastos de Ejercicios Anteriores	576,028.37	13,479,117.74
Otros Gastos Varios	2,083.50	4,167.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	6,138,990.67

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2020	2019
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,211,553,650.84	2,211,553,650.84
Donaciones de Capital	535,390,327.09	535,390,327.09
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,676,163,323.75	1,676,163,323.75
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,931,385,403.51	3,431,993,055.93
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	320,891,490.63	485,337,648.77
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,824,586,119.61	3,325,193,772.03
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	1,289,903.10	1,219,903.10
Bancos/Tesorería	413,393,652.54	109,297,125.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	74,178,431.70
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	74,178,431.70
Bienes Muebles	60,331,985.02
Mobiliario y Equipo de Administración	1,740,290.60
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	260,309.80
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,400.00
Vehículos y Equipo de Transporte	55,643,890.87
Equipo de Defensa y Seguridad	6,814.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,676,279.75
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	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	279,661,558.06	411,695,252.53
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	41,229,932.57	67,503,405.57
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,651,820.70	54,020,120.83
Depreciación de Bienes Muebles	32,367,352.32	50,853,132.70
Amortización de Activos Intangibles	8,284,468.38	3,133,099.34
Disminucion de Bienes por perdida, obsolencia y deterioro	0.00	33,888.79
Otros Gastos	578,111.87	13,483,284.74
Gastos de Ejercicios Anteriores	576,028.37	13,479,117.74
Otros Gastos Varios	2,083.50	4,167.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	6,138,990.67
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	6,138,990.67
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	6,138,990.67

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	**1,943,029,676.16**
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)	**1,943,029,676.16**

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)	**1,739,033,880.26**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	**158,125,627.30**
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	1,740,290.60
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	260,309.80
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,400.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	55,643,890.87
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	6,814.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,676,279.75
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	74,178,431.70
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 Publica	23,615,210.58
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	**41,229,932.57**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,651,820.70
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	578,111.87
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**1,622,138,185.53**

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	3,580,000,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	157,705,391.57
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,982,159,132.91
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	16,512,378.40
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	193,549,384.79
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,545,484,495.47

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	1,794,675,715.41
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,943,029,676.16
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,580,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	157,705,391.57

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