



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2009

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	1,291,903.10	1,219,903.10
Bancos/Tesorería	354,465,484.36	109,297,125.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Derechos a Recibir 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	266,068,936.20	275,304,241.88
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	34,153,085.43	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	339,615,114.75	187,819,387.91

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	121,760,743.95	117,698,802.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,061,035.81	24,790,736.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,636,461.64	3,632,061.64
Vehículos y Equipo de Transporte	449,837,095.09	393,629,513.38
Equipo de Defensa y Seguridad	75,503,188.25	75,445,944.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	193,986,858.23	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	-38,659.77	-32,904.54
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-600,225,572.48	-551,043,024.37
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-24,491,394.48	-12,064,691.91

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	362,395,577.16	348,944,874.90
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	27,742,345.10	56,624,785.93
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	149,084,107.67	177,843,885.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	119,508,468.44	74,507,982.53
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	-7,652,623.20	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-2,636,584.46	0.00
NO CRED 13185 (413 MDP)	-9,241,348.00	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	-644,033.00	0.00
CRED 6784 (303 MDP)	12,398,924.71	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	4,271,918.71	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	22,121,471.00	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	-7,212,532.04	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	3,535,942.72	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	10,493,348.38	12,160,207.37
Otras Provisiones a Corto Plazo	150,594,237.63	0.00
Ingresos por Clasificar	33,742.99	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2020	2019
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
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

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Impuestos Sobre los Ingresos	130.40	13,000.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	696,489,056.90	872,552,510.05
Accesorios de Impuestos	0.00	700.00
Otros Impuestos	95,261,790.76	133,622,754.19
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	8,134,881.64	17,341,319.78
Derechos por Prestación de Servicios	82,826,184.04	140,816,660.88
Productos	15,670,414.59	23,921,142.50
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	139,322,228.37
Multas	20,940,360.58	0.00
Otros Aprovechamientos	70,268,924.29	138,202.64
Participaciones	1,022,330,170.38	1,364,104,362.73
Aportaciones	598,937,666.95	757,427,322.06
Convenios	123,121,433.30	157,240,541.66
Subsidios y Subvenciones	30,565,835.37	52,622,989.75

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	260,713,332.34	344,296,940.98
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	65,282,053.78	77,330,383.68
Remuneraciones Adicionales y Especiales	219,949,971.16	276,211,109.80
Seguridad Social	87,791,612.12	124,280,772.23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	690,809,666.91	869,672,117.68
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,246,000.00	5,989,895.71
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,721,176.11	12,456,722.01
Alimentos y Utensilios	3,724,156.37	5,077,208.82
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	169,157,017.42	128,654,621.32
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,122,740.03	928,041.31
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	121,858,307.58	165,388,757.58
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,262,712.01	7,387,270.08
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	3,472,288.65
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,322,653.92	1,778,978.30
Servicios Básicos	156,910,240.63	224,720,563.02
Servicios de Arrendamiento	76,014,649.98	98,376,964.92
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	86,025,437.73	132,184,247.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	16,208,443.80	24,306,760.79
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	121,835,388.60	175,897,933.89
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7,402,170.51	7,575,185.61
Servicios de Traslado y Viáticos	423,466.13	1,435,048.67
Servicios Oficiales	3,350,425.55	8,750,543.05
Otros Servicios Generales	28,872,839.40	37,047,946.31
Transferencias Internas al Sector Público	207,062,133.62	276,156,487.93
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	120,864.10	1,568,012.96
Subsidios	6,112,707.40	10,077,337.60
Ayudas Sociales a Personas	8,752,370.62	12,057,066.24
Becas	0.00	4,381,868.58
Ayudas Sociales a Instituciones	2,101,768.53	5,980,085.17
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	6,888,659.64	0.00
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	14,403,676.41	22,316,374.21
Intereses de la Deuda Pública Interna	41,610,613.55	72,474,343.15
Comisiones de la Deuda Pública Interna	144,512.39	143,606.89

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Bienes Muebles	49,226,517.31	50,853,132.70
Amortización de Activos Intangibles	12,426,702.57	3,133,099.34
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	22,259.94	33,888.79
Gastos de Ejercicios Anteriores	503,508.93	13,479,117.74
Otros Gastos Varios	3,125.28	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	3,937,542,776.62	3,431,993,055.93
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	307,877,378.86	485,337,648.77
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,830,739,553.92	3,325,193,772.03
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,938.80	0.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	1,291,903.10	1,219,903.10
Bancos/Tesorería	354,465,484.36	109,297,125.52
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	151,795,726.84
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	151,795,726.84
Bienes Muebles	65,181,872.85
Mobiliario y Equipo de Administración	4,061,941.89
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	270,299.80
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,400.00
Vehículos y Equipo de Transporte	56,271,180.87
Equipo de Defensa y Seguridad	57,243.58
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,516,806.71
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	245,695,264.83	411,695,252.53
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	62,182,114.03	67,503,405.57
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	61,675,479.82	54,020,120.83
Depreciación de Bienes Muebles	49,226,517.31	50,853,132.70
Amortización de Activos Intangibles	12,426,702.57	3,133,099.34
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	22,259.94	33,888.79
Otros Gastos	506,634.21	13,483,284.74
Gastos de Ejercicios Anteriores	503,508.93	13,479,117.74
Otros Gastos Varios	3,125.28	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	2,793,261,261.23
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)	2,793,261,261.23

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

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	2,675,985,337.10
2. Menos egresos presupuestarios no contables	252,783,568.76
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	4,061,941.89
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	270,299.80
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,400.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	56,271,180.87
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	57,243.58
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,516,806.71
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	151,795,726.84
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	35,805,969.07
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	62,182,114.03
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	61,675,479.82
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	506,634.21
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,485,383,882.37

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

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	304,494,618.12
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,156,341,402.23
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	52,167,878.79
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	279,355,272.88
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,396,630,064.22

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	1,091,233,356.89
8150	Ley de Ingresos Recaudada	2,793,261,261.23
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,580,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	304,494,618.12

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