



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2109

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	1,190,903.10	1,292,903.10
Bancos/Tesorería	419,444,962.63	118,276,495.97
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	2021	2020
Inversiones Financieras de Corto Plazo	44,573.08	46,437.28
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	51,596,077.77	49,772,677.62
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	14,900,488.59	9,252,932.42
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-373,541.62	-171,065.30
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	2021	2020
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	423,953,279.35	287,675,137.72

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	144,423,099.80	137,210,637.59
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,399,661.79	38,014,414.53
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,911,233.87	3,636,461.64
Vehículos y Equipo de Transporte	459,880,980.64	451,897,095.09
Equipo de Defensa y Seguridad	75,813,098.95	75,503,188.25
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	217,171,877.43	205,408,793.92
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2021	2020
Depreciación Acumulada de Infraestructura	46,062.27	40,578.18
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	650,461,577.77	617,861,409.78
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	28,936,446.88	28,649,410.75

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	317,007,687.29	340,140,950.78
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	16,912,057.99	21,550,416.76
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	135,224,467.14	158,625,336.17
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	77,629,344.23	92,920,489.26
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	-1,718,932.42	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-592,236.73	0.00
NO CRED 13185 (413 MDP)	-1,995,232.30	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	-151,154.00	0.00
CRED 6784 (303 MDP)	6,962,445.79	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	2,398,764.40	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	6,745,836.92	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	615,129.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	7,811,587.14	36,499,704.00
Otras Provisiones a Corto Plazo	154,570,314.06	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2021	2020
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	149,446,790.25	169,659,044.15
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	52,531,398.05	59,495,217.77
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	328,670,216.69	350,991,991.43
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	124,860,910.10	126,625,004.10

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	930.40
Impuestos Sobre el Patrimonio	791,228,509.66	923,162,224.66
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	75,312,935.57	0.00
Accesorios de Impuestos	0.00	43,671.00
Otros Impuestos	120,936,899.89	128,211,275.42
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	10,447,858.19	10,771,615.25
Derechos por Prestación de Servicios	116,684,542.80	118,971,477.78
Productos	12,770,221.51	20,275,525.52
Multas	25,785,407.32	28,030,904.74
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	1,632.00
Otros Aprovechamientos	35,001,388.45	81,348,160.85
Participaciones	1,208,796,748.66	1,323,436,046.45
Aportaciones	628,817,479.69	777,349,436.04
Convenios	14,562,113.00	186,540,082.34
Subsidios y Subvenciones	99.50	36,839,212.92

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	264,838,926.46	346,687,077.94
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	74,990,804.38	89,996,208.61
Remuneraciones Adicionales y Especiales	206,145,551.25	303,992,971.78
Seguridad Social	87,111,689.41	111,374,222.18
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	715,463,888.02	920,976,808.82
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,054,000.00	5,658,000.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	9,130,526.56	10,197,647.58
Alimentos y Utensilios	3,634,982.04	5,056,087.61
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	151,888,365.42	220,106,728.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,579,046.71	2,484,127.27
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	142,953,919.04	171,590,793.20
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,570,624.14	8,290,266.79
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,521,600.18	1,827,139.72
Servicios Básicos	138,337,325.13	206,151,787.18
Servicios de Arrendamiento	93,607,675.66	107,387,279.90
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	119,411,035.95	138,967,070.85
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	13,597,260.88	20,491,177.14
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	152,643,903.89	199,346,920.77
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	11,086,921.57	13,413,662.11
Servicios de Traslado y Viáticos	229,083.62	540,718.94
Servicios Oficiales	4,084,428.02	4,385,898.72
Otros Servicios Generales	58,032,730.54	38,359,075.35
Transferencias Internas al Sector Público	220,649,412.01	282,441,264.33
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	109,588.81	197,942.67
Subsidios	0.00	6,112,707.40
Ayudas Sociales a Personas	7,240,291.66	11,721,758.41
Ayudas Sociales a Instituciones	1,766,807.82	2,501,636.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	53,385,076.92	9,754,342.09
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	19,427,825.54	19,408,648.37
Intereses de la Deuda Pública Interna	28,256,365.32	51,684,416.33
Comisiones de la Deuda Pública Interna	51,054.31	150,331.66

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Muebles	57,459,082.72	67,007,964.43
Amortización de Activos Intangibles	287,036.13	16,584,718.84
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	128,031.76	211,526.78
Gastos de Ejercicios Anteriores	393,921.07	542,768.93
Otros Gastos Varios	3,125.25	4,167.03
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	116,313,504.62

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,211,669,650.84	2,211,553,650.84
Donaciones de Capital	535,506,327.09	535,390,327.09
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,676,163,323.75	1,676,163,323.75
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	4,118,541,395.38	3,943,619,169.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	430,064,012.93	174,683,249.72
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,007,932,314.85	3,831,488,129.89
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,809,796.63	5,331,755.62

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	1,190,903.10	1,292,903.10
Bancos/Tesorería	419,444,962.63	118,276,495.97
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	136,278,141.63
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	136,278,141.63
Bienes Muebles	52,913,949.11
Mobiliario y Equipo de Administración	7,212,462.21
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	385,247.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,772.23
Vehículos y Equipo de Transporte	32,968,473.20
Equipo de Defensa y Seguridad	309,910.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,763,083.51
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	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	371,792,816.00	-25,981,400.91
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	58,271,196.93	84,351,146.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	57,874,150.61	83,804,210.05
Depreciación de Bienes Muebles	57,459,082.72	67,007,964.43
Amortización de Activos Intangibles	287,036.13	16,584,718.84
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	128,031.76	211,526.78
Otros Gastos	397,046.32	546,935.96
Gastos de Ejercicios Anteriores	393,921.07	542,768.93
Otros Gastos Varios	3,125.25	4,167.03
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	116,313,504.62
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	116,313,504.62
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	116,313,504.62

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	3,075,135,921.12
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)	3,075,135,921.12

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

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	2,816,419,674.82
2. Menos egresos presupuestarios no contables	229,618,963.56
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	7,212,462.21
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	385,247.26
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,772.23
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	32,852,473.20
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	309,910.70
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,763,083.51
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	136,278,141.63
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	38,997,321.70
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,545,551.12
3. Más gastos contables no presupuestales	58,271,196.93
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	57,874,150.61
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	397,046.32
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,645,071,908.19

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

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

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	3,501,999,999.98
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	329,410,760.10
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	969,844,407.06
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	45,146,678.20
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	268,386,295.48
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,548,033,379.34

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	756,274,838.96
8150	Ley de Ingresos Recaudada	3,075,135,921.12
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,501,999,999.98
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	329,410,760.10

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

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN
DE HACIENDA