



MUNICIPIO DE CULIACAN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CIERRE DEL EJERCICIO 2021  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2113

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	1,227,903.10	1,292,903.10
Bancos/Tesorería	211,262,362.02	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	45,087.51	46,437.28
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	56,389,290.91	49,772,677.62
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	9,326,676.45	9,252,932.42
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	-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	451,943,120.63	287,675,137.72

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	141,875,000.04	137,210,637.59
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,159,601.68	38,014,414.53
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,898,932.63	3,636,461.64
Vehículos y Equipo de Transporte	453,760,955.91	451,897,095.09
Equipo de Defensa y Seguridad	74,759,704.03	75,503,188.25
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	214,751,055.59	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	27,916.32	40,578.18
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	639,788,018.51	617,861,409.78
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	29,056,784.86	28,649,410.75

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

## 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2021	2020
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	283,666,539.83	340,140,950.78
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	10,860,485.24	21,550,416.76
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	144,590,189.09	158,625,336.17
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	66,472,600.34	92,920,489.26
CRED 6784 (303 MDP)	22,329,251.78	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	7,693,319.63	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	17,132,949.16	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	2,023,797.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	7,610,180.97	36,499,704.00

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2021	2020
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	127,117,538.47	169,659,044.15
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	44,838,078.42	59,495,217.77
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	311,537,267.53	350,991,991.43
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	122,837,113.10	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	0.00	923,162,224.66
Accesorios de Impuestos	0.00	43,671.00
Otros Impuestos	0.00	128,211,275.42
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	10,771,615.25
Derechos por Prestación de Servicios	0.00	118,971,477.78
Productos	0.00	20,275,525.52
Multas	0.00	28,030,904.74
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	1,632.00
Otros Aprovechamientos	0.00	81,348,160.85
Participaciones	0.00	1,323,436,046.45
Aportaciones	0.00	777,349,436.04
Convenios	0.00	186,540,082.34
Subsidios y Subvenciones	0.00	36,839,212.92

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	346,687,077.94
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	89,996,208.61
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	303,992,971.78
Seguridad Social	0.00	111,374,222.18
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	920,976,808.82
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	5,658,000.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	10,197,647.58
Alimentos y Utensilios	0.00	5,056,087.61
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	220,106,728.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	2,484,127.27
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	171,590,793.20
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	8,290,266.79
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	1,827,139.72
Servicios Básicos	0.00	206,151,787.18
Servicios de Arrendamiento	0.00	107,387,279.90
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	138,967,070.85
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	20,491,177.14
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	199,346,920.77
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	13,413,662.11
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	540,718.94
Servicios Oficiales	0.00	4,385,898.72
Otros Servicios Generales	0.00	38,359,075.35
Transferencias Internas al Sector Público	0.00	282,441,264.33
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	197,942.67
Subsidios	0.00	6,112,707.40
Ayudas Sociales a Personas	0.00	11,721,758.41
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	2,501,636.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	9,754,342.09
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	19,408,648.37
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	51,684,416.33
Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	150,331.66

## 2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	67,007,964.43
Amortización de Activos Intangibles	0.00	16,584,718.84
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	211,526.78
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	542,768.93
Otros Gastos Varios	0.00	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 GENERADO	4,568,822,742.34	3,943,619,169.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	450,086,620.28	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	4,004,523.31	5,331,755.62
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

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	1,227,903.10	1,292,903.10
Bancos/Tesorería	211,262,362.02	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	164,267,982.91
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	164,267,982.91
Bienes Muebles	74,080,278.43
Mobiliario y Equipo de Administración	8,308,502.68
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	434,773.46
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,772.23
Vehículos y Equipo de Transporte	51,449,374.20
Equipo de Defensa y Seguridad	887,910.60
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,724,945.26
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	365,806,059.66	-25,981,400.91
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	84,351,146.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	83,804,210.05
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	67,007,964.43
Amortización de Activos Intangibles	0.00	16,584,718.84
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	211,526.78
Otros Gastos	0.00	546,935.96
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	542,768.93
Otros Gastos Varios	0.00	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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,024,704,447.02</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>4,024,704,447.02</b>

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>3,783,117,020.94</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>292,779,754.82</b>
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	8,308,502.68
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	434,773.46
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,772.23
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	51,333,374.20
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	887,910.60
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,724,945.26
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,740,000.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	164,267,982.91
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	51,261,942.36
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,545,551.12
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>-3,490,337,266.12</b>
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	-3,490,337,266.12
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>0.00</b>

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

### 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

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