



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2112

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)	0.00	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	0.00	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)	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	1,049,011,972.32	923,162,224.66
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	78,790,799.10	0.00
Accesorios de Impuestos	0.00	43,671.00
Otros Impuestos	163,789,394.53	128,211,275.42
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	14,785,536.38	10,771,615.25
Derechos por Prestación de Servicios	165,824,958.37	118,971,477.78
Productos	16,894,180.32	20,275,525.52
Multas	33,662,796.95	28,030,904.74
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	1,632.00
Otros Aprovechamientos	44,352,563.04	81,348,160.85
Participaciones	1,557,593,861.21	1,323,436,046.45
Aportaciones	817,844,111.15	777,349,436.04
Convenios	32,602,376.75	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
Ayudas Sociales a Instituciones	3,233,324.76	2,501,636.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	56,727,814.77	9,754,342.09
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	24,101,768.54	19,408,648.37
Intereses de la Deuda Pública Interna	39,467,508.44	51,684,416.33
Comisiones de la Deuda Pública Interna	163,817.73	150,331.66
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	349,086,849.02	346,687,077.94
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	100,259,487.96	89,996,208.61
Remuneraciones Adicionales y Especiales	282,513,903.30	303,992,971.78
Seguridad Social	114,326,648.59	111,374,222.18
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	965,563,688.41	920,976,808.82
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,462,000.00	5,658,000.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	12,516,744.67	10,197,647.58
Alimentos y Utensilios	4,951,755.76	5,056,087.61
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	205,633,921.10	220,106,728.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,340,834.41	2,484,127.27
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	196,760,865.37	171,590,793.20
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,249,636.27	8,290,266.79
Materiales y Suministros para Seguridad	664,988.65	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,180,729.34	1,827,139.72
Servicios Básicos	192,294,622.05	206,151,787.18
Servicios de Arrendamiento	121,700,884.36	107,387,279.90
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	172,330,911.14	138,967,070.85
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	18,336,676.44	20,491,177.14
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	221,190,321.11	199,346,920.77
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,313,189.61	13,413,662.11
Servicios de Traslado y Viáticos	553,542.06	540,718.94
Servicios Oficiales	5,929,293.31	4,385,898.72
Otros Servicios Generales	67,566,191.85	38,359,075.35
Transferencias Internas al Sector Público	292,216,165.79	282,441,264.33
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	163,008.44	197,942.67
Subsidios	0.00	6,112,707.40
Ayudas Sociales a Personas	9,536,172.87	11,721,758.41

2) Otros Gastos

Descripción	2021	2020
Depreciación de Bienes Muebles	77,565,650.72	67,007,964.43
Amortización de Activos Intangibles	407,374.11	16,584,718.84
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	2,889,748.72	211,526.78
Otros Gastos Varios	4,167.00	4,167.03
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	116,313,504.62
Gastos de Ejercicios Anteriores	3,413,620.07	542,768.93

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	4,118,736,122.06	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

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	84,280,560.62	84,351,146.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	80,862,773.55	83,804,210.05
Depreciación de Bienes Muebles	77,565,650.72	67,007,964.43
Amortización de Activos Intangibles	407,374.11	16,584,718.84
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	2,889,748.72	211,526.78
Otros Gastos	3,417,787.07	546,935.96
Gastos de Ejercicios Anteriores	3,413,620.07	542,768.93
Otros Gastos Varios	4,167.00	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

1. Ingresos Presupuestarios	4,024,704,447.02
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)	4,024,704,447.02

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)	3,783,117,020.94
2. Menos egresos presupuestarios no contables	292,779,754.82
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
3. Más gastos contables no presupuestales	84,280,560.62
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	80,862,773.55
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	3,417,787.07
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,574,617,826.74

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	618,205,835.74
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	330,407,147.07
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	6,681,667.71
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	73,684,384.96
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	3,709,432,635.98

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	95,501,388.70
8150	Ley de Ingresos Recaudada	4,024,704,447.02
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,501,999,999.98
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	618,205,835.74

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