



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2022
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2203

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	1,281,203.10	1,227,903.10
Bancos/Tesorería	835,954,499.65	211,262,362.02
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	2022	2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	45,394.21	45,087.51
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	59,485,388.86	56,389,290.91
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19,085,836.89	9,326,676.45
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
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	2022	2021
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	466,562,020.70	451,943,120.63

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	142,441,187.91	141,875,000.04
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,228,581.68	38,159,601.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,003,773.43	3,898,932.63
Vehículos y Equipo de Transporte	455,455,965.90	453,760,955.91
Equipo de Defensa y Seguridad	74,767,244.03	74,759,704.03
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	216,579,877.50	214,751,055.59
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2022	2021
Depreciación Acumulada de Infraestructura	29,021.31	27,916.32
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	660,111,915.99	639,788,018.51
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	29,225,456.17	29,056,784.86

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022	2021
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	237,908,566.98	283,666,539.83
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	8,872,651.05	10,860,485.24
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	126,402,495.24	144,590,189.09
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	97,198,059.74	66,472,600.34
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	-1,806,832.37	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-622,465.48	0.00
NO CRED 13185 (413 MDP)	-2,061,448.98	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	-161,890.00	0.00
CRED 6784 (303 MDP)	18,760,572.87	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	6,463,708.68	0.00
NO. CRED. 13185 (413 MDP)	13,043,521.56	0.00
NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP)	1,705,519.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	7,267,044.81	7,610,180.97
Otras Provisiones a Corto Plazo	50,604,521.40	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2022	2021
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	127,117,538.47	149,446,790.25
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	44,838,078.42	52,531,398.05
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	310,236,573.73	328,670,216.69
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	122,837,113.10	124,860,910.10

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Impuestos Sobre el Patrimonio	596,908,411.66	1,049,011,972.32
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	4,291,556.86	78,790,799.10
Otros Impuestos	73,818,662.21	163,789,394.53
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	5,057,959.41	14,785,536.38
Derechos por Prestación de Servicios	37,225,597.45	165,824,958.37
Productos	4,508,086.93	16,894,180.32
Multas	10,830,927.57	33,662,796.95
Otros Aprovechamientos	12,156,847.40	44,352,563.04
Participaciones	483,584,320.53	1,557,593,861.21
Aportaciones	233,624,543.76	817,844,111.15
Convenios	9,883,835.49	32,602,376.75
Subsidios y Subvenciones	0.00	99.50

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2022	2021
Ayudas Sociales a Instituciones	364,562.14	3,233,324.76
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	1,237,264.32	56,727,814.77
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	9,888,775.00	24,101,768.54
Intereses de la Deuda Pública Interna	10,787,350.23	39,467,508.44
Comisiones de la Deuda Pública Interna	16,371.64	163,817.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	85,405,104.30	349,086,849.02
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	23,994,547.29	100,259,487.96
Remuneraciones Adicionales y Especiales	90,820,352.72	282,513,903.30
Seguridad Social	34,186,211.36	114,326,648.59
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	251,234,984.70	965,563,688.41
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,410,000.00	5,462,000.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,956,329.09	12,516,744.67
Alimentos y Utensilios	1,398,856.35	4,951,755.76
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	34,594,961.09	205,633,921.10
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	327,457.50	2,340,834.41
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	45,410,735.19	196,760,865.37
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	635,256.16	5,249,636.27
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	664,988.65
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	450,696.94	2,180,729.34
Servicios Básicos	46,825,249.59	192,294,622.05
Servicios de Arrendamiento	18,896,939.69	121,700,884.36
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	58,797,150.24	172,330,911.14
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	4,489,275.45	18,336,676.44
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	47,363,529.82	221,190,321.11
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,563,715.74	17,313,189.61
Servicios de Traslado y Viáticos	65,254.22	553,542.06
Servicios Oficiales	231,524.30	5,929,293.31
Otros Servicios Generales	11,907,313.65	67,566,191.85
Transferencias Internas al Sector Público	69,991,584.92	292,216,165.79
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	25,422.25	163,008.44
Ayudas Sociales a Personas	1,517,031.76	9,536,172.87

2) Otros Gastos

Descripción	2022	2021
Depreciación de Bienes Muebles	20,332,784.50	77,565,650.72
Amortización de Activos Intangibles	168,671.31	407,374.11
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	2,889,748.72
Otros Gastos Varios	1,041.75	4,167.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	9,393.45	3,413,620.07

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,211,669,650.84	2,211,669,650.84
Donaciones de Capital	535,506,327.09	535,506,327.09
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,676,163,323.75	1,676,163,323.75
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	4,572,692,589.93	4,118,736,122.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	629,065,402.50	450,086,620.28
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,458,018,935.13	4,007,932,314.85
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	7,874,370.90	4,004,523.31

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2022	2021
Efectivo	1,281,203.10	1,227,903.10
Bancos/Tesorería	835,954,499.65	211,262,362.02
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	14,618,900.07
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	14,618,900.07
Bienes Muebles	4,265,459.88
Mobiliario y Equipo de Administración	566,187.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	68,980.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	104,840.80
Vehículos y Equipo de Transporte	1,695,009.99
Equipo de Defensa y Seguridad	7,540.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,828,821.91
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-5,920.69

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	608,553,511.49	365,806,059.66
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	20,511,891.01	84,280,560.62
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,501,455.81	80,862,773.55
Depreciación de Bienes Muebles	20,332,784.50	77,565,650.72
Amortización de Activos Intangibles	168,671.31	407,374.11
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	2,889,748.72
Otros Gastos	10,435.20	3,417,787.07
Gastos de Ejercicios Anteriores	9,393.45	3,413,620.07
Otros Gastos Varios	1,041.75	4,167.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	1,507,371,101.16
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)	1,507,371,101.16

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)	890,542,720.58
2. Menos egresos presupuestarios no contables	32,748,912.93
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	566,187.87
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	68,980.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	104,840.80
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,695,009.99
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	7,540.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,828,821.91
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	14,618,900.07
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	13,858,632.29
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	20,511,891.01
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,501,455.81
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	10,435.20
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	878,305,698.66

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	4,060,000,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	110,999,477.87
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,266,417,845.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	14,038,912.29
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	110,107,763.32
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	780,434,957.26

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	2,663,628,376.71
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,507,371,101.16
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,060,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	110,999,477.87

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