



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2012

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	1,292,903.10	1,219,903.10
Bancos/Tesorería	118,276,495.97	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	46,437.28	43,101.41
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	49,772,677.62	275,304,241.88
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	9,252,932.42	10,073,432.06
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-171,065.30	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	287,675,137.72	187,819,387.91

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	137,210,637.59	117,698,802.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,014,414.53	24,790,736.01
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,636,461.64	3,632,061.64
Vehículos y Equipo de Transporte	451,897,095.09	393,629,513.38
Equipo de Defensa y Seguridad	75,503,188.25	75,445,944.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	205,408,793.92	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	40,578.18	32,904.54
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	617,861,409.78	551,043,024.37
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	28,649,410.75	12,064,691.91

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	340,140,950.78	348,944,874.90
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	21,550,416.76	56,624,785.93
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	158,625,336.17	177,843,885.61
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	92,920,489.26	74,507,982.53
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	36,499,704.00	12,160,207.37

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2020	2019
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
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	350,991,991.43	373,113,462.13
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	126,625,004.10	346,015,211.59

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2020	2019
Subsidios y Subvenciones	36,839,212.92	52,622,989.75
Impuestos Sobre los Ingresos	930.40	13,000.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	923,162,224.66	872,552,510.05
Accesorios de Impuestos	43,671.00	700.00
Otros Impuestos	128,211,275.42	133,622,754.19
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	10,771,615.25	17,341,319.78
Derechos por Prestación de Servicios	118,971,477.78	140,816,660.88
Productos	20,275,525.52	23,921,142.50
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	139,322,228.37
Multas	28,030,904.74	0.00
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	1,632.00	0.00
Otros Aprovechamientos	81,348,160.85	138,202.64
Participaciones	1,323,436,046.45	1,364,104,362.73
Aportaciones	777,349,436.04	757,427,322.06
Convenios	186,540,082.34	157,240,541.66

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	346,687,077.94	344,296,940.98
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	89,996,208.61	77,330,383.68
Remuneraciones Adicionales y Especiales	303,992,971.78	276,211,109.80
Seguridad Social	111,374,222.18	124,280,772.23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	920,976,808.82	869,672,117.68
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,658,000.00	5,989,895.71
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,197,647.58	12,456,722.01
Alimentos y Utensilios	5,056,087.61	5,077,208.82
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	220,106,728.37	128,654,621.32
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,484,127.27	928,041.31
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	171,590,793.20	165,388,757.58
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,290,266.79	7,387,270.08
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	3,472,288.65
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,827,139.72	1,778,978.30
Servicios Básicos	206,151,787.18	224,720,563.02
Servicios de Arrendamiento	107,387,279.90	98,376,964.92
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	138,967,070.85	132,184,247.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	20,491,177.14	24,306,760.79
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	199,346,920.77	175,897,933.89
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	13,413,662.11	7,575,185.61
Servicios de Traslado y Viáticos	540,718.94	1,435,048.67
Servicios Oficiales	4,385,898.72	8,750,543.05
Otros Servicios Generales	38,359,075.35	37,047,946.31
Transferencias Internas al Sector Público	282,441,264.33	276,156,487.93
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	197,942.67	1,568,012.96
Subsidios	6,112,707.40	10,077,337.60
Ayudas Sociales a Personas	11,721,758.41	12,057,066.24
Becas	0.00	4,381,868.58
Ayudas Sociales a Instituciones	2,501,636.00	5,980,085.17
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	9,754,342.09	0.00
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	19,408,648.37	22,316,374.21
Intereses de la Deuda Pública Interna	51,684,416.33	72,474,343.15
Comisiones de la Deuda Pública Interna	150,331.66	143,606.89

2) Otros Gastos

Descripción	2020	2019
Depreciación de Bienes Muebles	67,007,964.43	50,853,132.70
Amortización de Activos Intangibles	16,584,718.84	3,133,099.34
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	211,526.78	33,888.79
Gastos de Ejercicios Anteriores	542,768.93	13,479,117.74
Otros Gastos Varios	4,167.03	4,167.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	116,313,504.62	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	3,943,619,169.41	3,431,993,055.93
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	174,683,249.72	485,337,648.77
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,831,488,129.89	3,325,193,772.03
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,331,755.62	0.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	1,292,903.10	1,219,903.10
Bancos/Tesorería	118,276,495.97	109,297,125.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	216,169,254.43
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	216,169,254.43
Bienes Muebles	107,401,080.90
Mobiliario y Equipo de Administración	19,511,835.53
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,223,678.52
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,400.00
Vehículos y Equipo de Transporte	58,665,180.87
Equipo de Defensa y Seguridad	57,243.58
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,938,742.40
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	-25,981,400.91	411,695,252.53
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	84,351,146.01	67,503,405.57
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	83,804,210.05	54,020,120.83
Depreciación de Bienes Muebles	67,007,964.43	50,853,132.70
Amortización de Activos Intangibles	16,584,718.84	3,133,099.34
Disminucion de Bienes por perdida, obsolescencia y deterioro	211,526.78	33,888.79
Otros Gastos	546,935.96	13,483,284.74
Gastos de Ejercicios Anteriores	542,768.93	13,479,117.74
Otros Gastos Varios	4,167.03	4,167.00
INVERSIÓN PÚBLICA	116,313,504.62	6,138,990.67
Inversión Pública no Capitalizable	116,313,504.62	6,138,990.67
Construcción en Bienes no Capitalizable	116,313,504.62	6,138,990.67

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	3,686,602,618.44
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)	3,686,602,618.44
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00

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)	3,685,202,450.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables	373,091,336.22
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,223,678.52
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,400.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	58,665,180.87
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	57,243.58
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,938,742.40
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	284,056.16
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	216,169,254.43
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 Publica	48,259,668.49
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	977,276.24
3. Más gastos contables no presupuestales	199,808,254.11
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	83,804,210.05
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	546,935.96
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	115,457,108.10
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,511,919,368.72
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	19,511,835.53

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	3,580,000,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	294,671,219.30
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	172,244,013.12
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	17,224,755.35
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	122,969,747.60
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	3,562,232,703.23

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	188,068,600.86
8150	Ley de Ingresos Recaudada	3,686,602,618.44
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,580,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	294,671,219.30

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