



MUNICIPIO DE CULIACAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	1,483,803.10	1,374,903.10
Bancos/Tesorería	602,268,148.48	524,231,393.40
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	2023	2022
Inversiones Financieras de Corto Plazo	45,394.21	45,394.21
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	62,212,617.13	63,205,274.34
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	15,084,542.41	8,538,387.44
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	2023	2022
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	767,316,590.48	450,959,907.90

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	153,568,307.20	147,372,230.19
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	42,149,441.88	39,412,707.82
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,186,759.51	4,026,700.28
Vehículos y Equipo de Transporte	757,524,845.98	525,188,442.58
Equipo de Defensa y Seguridad	88,900,539.23	86,982,224.03
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	236,145,452.80	227,053,462.79
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	294,060.00	0.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Infraestructura	36,756.24	32,336.28
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	827,730,204.29	722,420,605.73
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	30,390,374.78	29,731,470.10

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	69,679,089.18	118,352,673.16
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	100,263,364.74	16,492,921.68
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	132,014,974.40	99,228,328.81
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	65,528,888.92	82,035,460.24
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	48,112,089.58	11,237,066.91
Otras Provisiones a Corto Plazo	0.06	0.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2023	2022
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	102,450,503.10	127,117,538.47
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	36,339,378.50	44,838,078.42
BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP)	275,245,626.29	302,153,503.93
BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP)	120,516,033.10	122,837,113.10

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,247,366,232.82	1,251,948,853.88
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	64,628,994.69	94,629,261.31
Accesorios de Impuestos	7,717,498.17	0.00
Otros Impuestos	188,677,656.83	188,384,819.39
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	19,565,210.41	17,430,952.99
Derechos por Prestación de Servicios	179,303,005.70	168,305,414.56
Productos	42,052,804.98	43,433,637.17
Multas	33,702,801.04	36,033,172.46
Indemnizaciones	0.00	654,899.31
Accesorios de Aprovechamientos	2,502,689.64	0.00
Otros Aprovechamientos	77,574,768.06	59,157,729.19
Participaciones	1,965,713,734.14	1,736,759,051.99
Aportaciones	1,082,256,640.46	921,048,675.49
Convenios	122,411,437.90	49,095,750.94

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.01	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	372,936,423.80	351,360,394.94
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	116,399,437.57	101,563,652.37
Remuneraciones Adicionales y Especiales	328,926,314.11	335,277,857.01
Seguridad Social	120,863,013.01	120,656,117.54
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,149,988,460.39	1,039,300,468.63
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	2,468,000.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	18,450,461.20	16,996,052.76
Alimentos y Utensilios	5,510,621.67	6,267,558.62
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	265,924,879.28	172,459,568.62
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,030,984.59	2,026,248.18
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	250,514,547.71	219,528,927.61
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	10,655,830.40	9,201,401.71
Materiales y Suministros para Seguridad	6,981,317.72	2,778,822.60
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,564,638.45	2,921,657.21
Servicios Básicos	196,557,033.20	195,559,786.33
Servicios de Arrendamiento	153,291,321.72	127,729,020.74
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	141,455,613.86	156,496,913.02
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	30,533,450.82	25,612,507.04
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	223,778,442.99	174,597,618.45
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	34,128,442.22	16,536,277.13
Servicios de Traslado y Viáticos	1,159,090.95	641,133.24
Servicios Oficiales	31,231,556.11	17,768,990.96
Otros Servicios Generales	116,657,215.14	322,075,616.90
Transferencias Internas al Sector Público	557,344,209.39	425,701,234.07
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	70,360.88	112,292.59
Subsidios	44,229,867.40	24,879,674.21
Ayudas Sociales a Personas	19,721,635.74	12,461,940.68
Becas	5,038,200.00	0.00
Ayudas Sociales a Instituciones	4,722,402.58	1,703,071.77
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	20,417.89	2,313,093.83
Pensiones	59,109,469.96	55,359,633.17
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	33,901,746.00	25,122,973.88
Intereses de la Deuda Pública Interna	69,841,048.24	53,420,982.63
Comisiones de la Deuda Pública Interna	181,743.87	165,297.67

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	106,201,506.40	83,644,308.11
Amortización de Activos Intangibles	658,904.68	674,685.24
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	687,795.12	767,299.17
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	135,876.56
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	9,785.70	2,211.21
Otros Gastos Varios	4,167.00	5,938.12
Construcción en Bienes no Capitalizable	194,989,953.88	14,900,888.01

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
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	5,194,844,031.18	4,588,021,429.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	476,176,854.49	558,706,598.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,016,702,993.27	4,457,987,746.29
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	71,341,754.01	23,234,398.96

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	1,483,803.10	1,374,903.10
Bancos/Tesorería	600,268,148.48	524,231,393.40
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	506,761,525.20	
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Infraestructura		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	506,761,525.20	
Bienes Muebles	254,313,088.91	
Mobiliario y Equipo de Administración	6,196,077.01	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,736,734.06	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	160,059.23	
Vehículos y Equipo de Transporte	233,915,853.40	
Equipo de Defensa y Seguridad	1,918,315.20	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,091,990.01	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	294,060.00	

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

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	173,624,741.71	458,575,392.09
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	107,562,158.90	85,230,318.41
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	107,548,206.20	85,086,292.52
Depreciación de Bienes Muebles	106,201,506.40	83,644,308.11
Amortización de Activos Intangibles	658,904.68	674,685.24
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	687,795.12	767,299.17
Otros Gastos	13,952.70	144,025.89
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	135,876.56
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	9,785.70	2,211.21
Otros Gastos Varios	4,167.00	5,938.12
INVERSIÓN PÚBLICA	194,989,953.88	14,900,888.01
Inversión Pública no Capitalizable	194,989,953.88	14,900,888.01
Construcción en Bienes no Capitalizable	194,989,953.88	14,900,888.01

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	5,153,449,166.12
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.01
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	0.01
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)	5,153,449,166.13

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ARQ. JUAN DE DIOS GÁMEZ MENDÍVIL

LIC. LAURA ARACELI NIEBLAS LEAL

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)	5,204,970,485.27
2. Menos egresos presupuestarios no contables	830,250,286.41
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	6,490,137.01
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,736,734.06
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	160,059.23
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	233,915,853.40
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	1,918,315.20
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,091,990.01
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,215,000.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	506,761,525.20
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	62,394,892.93
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	5,565,779.37
3. Más gastos contables no presupuestales	302,552,112.78
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	107,548,206.20
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	13,952.70
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	194,989,953.88
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	4,677,272,311.64

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ARQ. JUAN DE DIOS GÁMEZ MENDÍVIL

LIC. LAURA ARACELI NIEBLAS LEAL

LIC. ARELY BERENICE RUIZ LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
HACIENDA