



MUNICIPIO DE CULIACAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024

b) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2406

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Otros Impuestos | 115,721,985.13 | 188,677,656.83 |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 11,422,007.89 | 19,565,210.41 |
| Derechos por Prestación de Servicios | 106,187,473.44 | 179,303,005.70 |
| Productos | 29,327,983.55 | 42,052,804.98 |
| Multas | 13,360,779.05 | 33,702,801.04 |
| Accesorios de Aprovechamientos | 0.00 | 2,502,689.64 |
| Otros Aprovechamientos | 50,710,478.08 | 77,574,768.06 |
| Participaciones | 1,092,900,512.60 | 1,965,713,734.14 |
| Aportaciones | 562,500,801.44 | 1,082,256,640.46 |
| Convenios | 114,363,638.95 | 122,411,437.90 |
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 787,842,140.70 | 1,247,366,232.82 |
| Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 25,416,761.69 | 64,628,994.69 |
| Accesorios de Impuestos | 2,978,772.19 | 7,717,498.17 |

2) Otros Ingresos

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|------|------|
| Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 0.00 | 0.01 |

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|----------------|------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 190,326,367.87 | 372,936,423.80 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 53,658,735.07 | 116,399,437.57 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 158,079,525.96 | 328,926,314.11 |
| Seguridad Social | 56,553,890.55 | 120,863,013.01 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 605,676,003.77 | 1,149,988,460.39 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 7,751,553.92 | 18,450,461.20 |
| Alimentos y Utensilios | 2,359,057.74 | 5,510,621.67 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 146,152,179.48 | 265,924,879.28 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 1,544,885.16 | 2,030,984.59 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 132,107,217.55 | 250,514,547.71 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 330,698.12 | 10,655,830.40 |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 305,718.00 | 6,981,317.72 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 749,614.31 | 2,564,638.45 |
| Servicios Básicos | 92,818,570.70 | 196,557,033.20 |
| Servicios de Arrendamiento | 42,100,004.22 | 153,291,321.72 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 63,745,469.19 | 141,455,613.86 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 23,409,319.35 | 30,533,450.82 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 110,692,598.85 | 223,778,442.99 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 10,382,677.27 | 34,128,442.22 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 190,079.48 | 1,159,090.95 |
| Servicios Oficiales | 6,987,346.19 | 31,231,556.11 |
| Otros Servicios Generales | 74,168,017.08 | 116,657,215.14 |
| Transferencias Internas al Sector Público | 196,992,549.87 | 557,344,209.39 |
| Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 65,094.11 | 70,360.88 |
| Subsidios | 7,284,708.67 | 44,229,867.40 |
| Ayudas Sociales a Personas | 6,458,130.00 | 19,721,635.74 |
| Becas | 2,784,200.00 | 5,038,200.00 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 3,780,408.23 | 4,722,402.58 |
| Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros | 0.00 | 20,417.89 |
| Pensiones | 28,622,501.58 | 59,109,469.96 |
| Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 20,566,116.00 | 33,901,746.00 |
| Intereses de la Deuda Pública Interna | 32,218,742.43 | 69,841,048.24 |
| Comisiones de la Deuda Pública Interna | 34,885.89 | 181,743.87 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|---------------|----------------|
| Depreciación de Bienes Muebles | 48,205,997.53 | 106,201,506.40 |
| Amortización de Activos Intangibles | 410,416.65 | 658,904.68 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 1,720,795.25 | 687,795.12 |
| Bonificaciones y Descuentos Otorgados | 5,258.78 | 9,785.70 |
| Otros Gastos Varios | 1,736.25 | 4,167.00 |
| Construcción en Bienes no Capitalizable | 0.00 | 194,989,953.88 |

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|------------------|----------------|
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 799,194.94 | 799,194.94 |
| Efectivo | 1,471,803.10 | 1,483,803.10 |
| Bancos/Tesorería | 1,200,766,574.62 | 600,268,148.48 |

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 45,394.21 | 45,394.21 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 68,334,862.92 | 62,212,617.13 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 4,842,305.63 | 15,084,542.41 |
| 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 | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 949,966,997.40 | 767,316,590.48 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 637,724.62 | 0.00 |

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 155,571,865.87 | 153,568,307.20 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 42,213,241.88 | 42,149,441.88 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 4,191,028.31 | 4,186,759.51 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 761,679,183.15 | 757,524,845.98 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 89,123,491.23 | 88,900,539.23 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 241,567,630.31 | 236,145,452.80 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 294,060.00 | 294,060.00 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | 38,597.89 | 36,756.24 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 873,673,172.67 | 827,730,204.29 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 30,800,791.43 | 30,390,374.78 |

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 40,921,272.21 | 69,679,089.18 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 25,103,764.01 | 100,263,364.74 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 121,451,718.63 | 132,014,974.40 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 82,757,989.36 | 65,528,888.92 |
| NO. CRED. 6784 (300 MDP) | 13,963,958.23 | 0.00 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | 4,811,100.89 | 0.00 |
| NO CRED 13185 (413 MDP) | 14,583,311.52 | 0.00 |
| NO. CRED. P25-1018087 (347 MDP) | 1,377,040.00 | 0.00 |
| Fondos en Garantía a Corto Plazo | 7,624,138.20 | 48,112,089.58 |
| Otras Provisiones a Corto Plazo | 124,622,446.68 | 0.06 |

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP) | 75,200,925.67 | 102,450,503.10 |
| BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP) | 26,950,884.04 | 36,339,378.50 |
| BANOBRAS CRED 13185 (413 MDP) | 246,541,572.25 | 275,245,626.29 |
| BANORTE, S.A. CRED P25-1018087 (347 MDP) | 117,853,280.10 | 120,516,033.10 |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 5,646,936,816.66 | 5,194,844,031.18 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 840,321,134.47 | 476,176,854.49 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 5,477,499,215.79 | 5,016,702,993.27 |
| Reservas | 106,799,283.90 | 106,799,283.90 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 62,638,316.97 | 71,341,754.01 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|------------------|----------------|
| Efectivo | 1,471,803.10 | 1,483,803.10 |
| Bancos/Tesorería | 1,200,766,574.62 | 600,268,148.48 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 799,194.94 | 799,194.94 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 155,571,865.87 | 153,568,307.20 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 42,213,241.88 | 42,149,441.88 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 4,191,028.31 | 4,186,759.51 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 761,679,183.15 | 757,524,845.98 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 89,123,491.23 | 88,900,539.23 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 241,567,630.31 | 236,145,452.80 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 294,060.00 | 294,060.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 7,765,215,956.35 | 7,581,927,824.81 |
| 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 | 949,966,997.40 | 767,316,590.48 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 637,724.62 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 1,294,640,500.75 | 1,282,769,406.60 |

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 789,976,930.01 | 173,624,741.71 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 50,344,204.46 | 107,562,158.90 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 50,337,209.43 | 107,548,206.20 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 48,205,997.53 | 106,201,506.40 |
| Amortización de Activos Intangibles | 410,416.65 | 658,904.68 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 1,720,795.25 | 687,795.12 |
| Otros Gastos | 6,995.03 | 13,952.70 |
| Bonificaciones y Descuentos Otorgados | 5,258.78 | 9,785.70 |
| Otros Gastos Varios | 1,736.25 | 4,167.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | 0.00 | 194,989,953.88 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 | 194,989,953.88 |
| Construcción en Bienes no Capitalizable | 0.00 | 194,989,953.88 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|-------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 2,969,562,205.54 |
| 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) | 2,969,562,205.54 |

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) | 2,311,517,386.13 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 232,620,519.52 |
| 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 | 2,003,558.67 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 63,800.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 4,268.80 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 8,138,056.17 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 222,952.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,422,177.51 |
| 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 | 183,288,131.54 |
| 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 | 33,269,468.29 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 208,106.54 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 50,344,204.46 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 50,337,209.43 |
| 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 | 6,995.03 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 2,129,241,071.07 |

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