



**MUNICIPIO DE CULIACAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE ABRIL DE 2017**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-09

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	1,477,903.10	1,415,628.76
Bancos/Tesorería	370,602,287.62	203,847,187.09
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	2,648,109.00

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

Descripción	2017	2016
Inversiones Financieras de Corto Plazo	41,592.91	43,254.50
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	130,632,852.73	84,315,256.13
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13,276,113.63	34,073,747.82
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,007.00	1,007.00
Otros Derechos a Recibir: Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,642,597.64	0.00

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2017	2016
Terrenos	4,478,840,313.30	4,345,918,639.21
Edificios no Habitacionales	42,070,105.94	42,070,105.94
Infraestructura	384,430,958.19	318,784,102.26
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6,480,753.92	165,080,700.35

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	105,318,550.48	106,815,755.51
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,007,611.14	22,681,798.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,952,336.78	3,955,247.78
Vehículos y Equipo de Transporte	285,699,734.44	318,023,064.86
Equipo de Defensa y Seguridad	69,964,759.24	59,498,012.87
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	146,757,045.40	144,861,327.13
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

#### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-17,259.99	-7,475.71
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-435,712,102.36	-436,434,931.77
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-10,398,835.02	-10,629,869.22

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

## 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	55,233,543.56	51,078,853.92
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	286,226,095.25	237,713,764.63
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	130,283,808.88	73,418,666.12
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	161,029,496.14	20,592,075.78
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,872,701.33	39,136,900.43
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	9,196,939.55	20,471,514.37
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	9,196,939.55	20,471,514.37
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,168,672.15	7,053,272.14
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,168,672.15	7,053,272.14
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	12,215,934.96	28,662,762.70
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	12,215,934.96	28,662,762.70
Fondos en Garantía a Corto Plazo	37,415,125.74	6,054,100.53

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2017	2016
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	219,510,156.02	233,081,376.07
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	219,510,156.02	233,081,376.07
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	76,670,802.73	81,346,593.98
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	76,670,802.73	81,346,593.98

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Impuestos Sobre los Ingresos	3,368,034.40	6,340,543.67
Impuestos Sobre el Patrimonio	374,445,642.56	372,491,402.17
Otros Impuestos	54,206,344.61	54,271,360.63
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	5,963,865.03	5,617,653.09
Derechos por Prestación de Servicios	49,098,156.52	43,576,745.06
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	10,775,117.47	4,446,231.90
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	37,411,450.97	49,295,320.12
Otros Aprovechamientos	20,338.07	61,222.08
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	8,650,017.05	7,398,200.13
Aportaciones	211,178,709.63	191,765,219.67
Convenios	16,651,095.12	46,950,981.18
Subsidios y Subvenciones	62,455,337.06	39,023,122.88
Participaciones	436,584,784.90	378,515,968.99

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	103,908,417.65	92,375,599.78
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	34,544,940.79	35,715,040.28
Remuneraciones Adicionales y Especiales	65,769,365.66	69,661,928.36
Seguridad Social	40,977,185.37	8,879,505.98
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	233,540,559.96	207,893,649.60
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,532,996.07	4,904,674.67
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,668,572.20	4,028,020.39
Alimentos y Utensilios	1,553,855.14	2,797,197.63
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,447,085.57	32,793,775.85
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	294,030.27	3,197,064.30
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	35,981,199.28	50,199,530.84
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	63,439.94	2,361,062.43
Materiales y Suministros para Seguridad	39,814.76	7,799.97
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	253,283.10	214,851.15
Servicios Básicos	76,952,256.22	71,549,537.63
Servicios de Arrendamiento	11,932,815.19	29,325,386.42
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	20,745,832.81	57,127,312.30
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,526,626.56	21,025,886.25
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	17,211,164.88	30,460,708.17
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,439,726.04	15,080,467.00
Servicios de Traslado y Viáticos	474,253.98	493,831.01
Servicios Oficiales	3,697,928.70	3,727,857.24
Otros Servicios Generales	1,360,410.06	2,057,945.26
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	10,048,357.48	92,508.28
Subsidios	81,515,636.66	68,337,858.07
Ayudas Sociales a Personas	6,826,280.29	6,966,397.45
Becas	9,337,542.86	13,586,545.98
Ayudas Sociales a Instituciones	5,565,494.59	10,765,251.74
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	1,475,194.00	2,964,338.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	19,704,429.36	12,525,184.95

## 2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	12,975,779.86	18,608,329.98
Gastos de Ejercicios Anteriores	78,877,484.39	20,436,524.87
Otros Gastos Varios	13,520.27	2,625.48

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	306,009,926.97	173,631,229.18
Donaciones de Capital	306,009,926.97	173,631,229.18
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,593,395,473.15	3,655,896,263.39
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,486,596,189.25	3,549,096,979.49
Reservas	106,799,283.90	106,799,283.90

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	1,477,903.10	1,415,628.76
Bancos/Tesorería	370,602,287.62	203,847,187.09
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	2,648,109.00

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	139,466,203.01
Terrenos	132,985,449.09
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6,480,753.92
Bienes Muebles	861,642.27
Mobiliario y Equipo de Administración	452,706.30
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	153,558.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	255,377.97
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,270,808,893.39</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,270,808,893.39</b>

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

### 1. Total de egresos (presupuestarios)

825,947,166.87

### 2. Menos egresos presupuestarios no contables

18,976,038.39

Mobiliario y equipo de administración	452,706.30
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	255,377.97
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	11,787,200.20
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	6,480,753.92

### 3. Más gastos contables no presupuestales

91,866,784.52

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz:	12,975,779.86
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	78,891,004.66
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00

### Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

898,837,913.00

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7310	Avales Autorizados	753,903.96
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	18,484,103.32
8110	Ley de Ingresos Estimada	3,032,000,003.03
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,684,526.13
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,203,642,599.36
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	5,094,762.93
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	58,821,292.09
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	200.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	767,125,674.78

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7320	Avales Firmados	753,903.96
7640	Contrato de Comodato por Bienes	18,484,103.32
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,763,875,635.77
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,270,808,893.39
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,032,000,003.03
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,684,526.13