MUNICIPIO DE CULIACAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	1,507,903.10	1,353,328.76
Bancos/Tesorería	423,297,337.97	112,412,891.02
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	2,656,146.04

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

Descripción	2017	2016
Inversiones Financieras de Corto Plazo	41,805.98	43,368.39
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	68,012,966.40	93,594,357.43
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13,494,421.24	33,895,562.04
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,007.00	1,007.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	14,338.60	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	20,412,332.08	253,766,980.32

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	105,853,021.37	106,831,032.52
Mobiliario y Equipo Educacional 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	292,787,524.35	318,023,064.86
Equipo de Defensa y Seguridad	69,964,759.24	72,998,011.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,605,536.45	145,125,636.54
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-19,928.43	-8,365.19
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-447,187,893.70	-441,108,201.04
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	82,850,315.34	76,618,280.88
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	294,243,300.69	230,571,614.18
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	116,948,260.07	54,871,594.07
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	142,675,850.47	20,569,547.92
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	39,243,572.06	48,630,745.91
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	11,329,031.35	6,295,353.22
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	11,329,031.35	6,295,353.22
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,903,313.03	2,168,964.21
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,903,313.03	2,168,964.21
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	15,118,800.36	8,613,466.04
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	15,118,800.36	8,613,466.04
CRED 6784 (303 MDP)	-4,374,280.50	0.00
CRED 6784 (303 MDP)	-4,374,280.50	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-1,507,119.10	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-1,507,119.10	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	-5,905,800.60	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	-5,905,800.60	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	36,323,325.22	9,375,469.88

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	7,678,901.35
Impuestos Sobre el Patrimonio	459,450,844.06	473,583,277.19
Otros Impuestos	67,888,494.74	69,918,930.50
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	8,408,955.98	8,241,749.78
Derechos por Prestación de Servicios	64,697,780.41	59,208,051.61
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	14,016,273.43	5,874,283.84
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	96,341,296.30	62,809,308.65
Otros Aprovechamientos	37,804.50	82,770.47
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	12,797,734.18	9,909,521.23
Participaciones	658,882,265.52	572,527,302.84
Aportaciones	316,939,538.94	287,632,949.23
Convenios	47,603,828.88	92,102,347.52
Subsidios y Subvenciones	62,745,357.89	48,833,112.36

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	157,029,785.17	138,351,965.73
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	55,140,379.60	55,983,040.15
Remuneraciones Adicionales y Especiales	99,459,940.65	105,757,311.33
Seguridad Social	49,013,984.19	13,052,665.67
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	359,376,719.92	310,827,417.24
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	6,262,690.03	7,619,603.57
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,692,114.51	6,622,084.63
Alimentos y Utensilios	3,239,990.72	4,005,193.05
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	23,386,970.08	41,489,492.39
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	591,401.40	4,607,035.90
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	58,699,018.23	74,233,474.22
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,643,918.00	3,932,154.88
Materiales y Suministros para Seguridad	48,225.56	9,399.97
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	485,830.96	2,677,878.27
Servicios Básicos	112,040,322.92	79,580,816.06
Servicios de Arrendamiento	20,947,122.75	43,367,061.06
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	38,014,591.48	79,532,159.68
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	11,345,422.79	25,663,858.19
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	57,845,864.65	45,922,017.17
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,612,981.74	18,243,489.45
Servicios de Traslado y Viáticos	874,394.83	704,367.02
Servicios Oficiales	8,150,038.29	6,276,124.43
Otros Servicios Generales	7,468,307.35	6,848,658.55
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	34,502,765.38	100,238.07
Subsidios	139,411,940.52	118,966,728.92
Ayudas Sociales a Personas	12,400,239.55	11,953,303.09
Becas	11,051,570.08	14,443,235.39
Ayudas Sociales a Instituciones	11,668,585.28	15,987,989.39
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	2,176,829.00	4,043,854.59
Intereses de la Deuda Pública Interna	30,458,181.40	19,205,194.35

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	25,815,653.70	23,281,832.36
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	286,174.19	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	79,571,274.98	20,442,462.68
Otros Gastos Varios	3,051,658.42	3,282.35

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	3,583,675,872.32	3,654,293,528.58
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,476,876,588.42	3,547,494,244.68
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	1,507,903.10	1,353,328.76
Bancos/Tesorería	423,297,337.97	112,412,891.02
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	2,656,146.04

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	153,397,781.17
Terrenos	132,985,449.09
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	20,412,332.08
Bienes Muebles	13,981,024.12
Mobiliario y Equipo de Administración	987,177.19
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	8,889,977.91
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,103,869.02
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**1,813,178,209.23**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**0.00**
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	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		**0.00**
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**1,813,178,209.23**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**1,382,084,727.55**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**52,044,600.52**
Mobiliario y equipo de administración	987,177.19	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	8,736,419.91	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,103,869.02	
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	17,804,802.32	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	20,412,332.08	
3. Más gastos contables no presupuestales		**108,724,761.29**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti:	26,101,827.89	
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	82,622,933.40	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**1,438,764,888.32**

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	204,057,359.01
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,830,099,403.69
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	23,873,230.80
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	115,899,338.13
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	200.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,266,185,189.42

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	1,422,879,152.81
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,813,178,209.23
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,032,000,003.03
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	204,057,359.01