# MUNICIPIO DE CULIACAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE MAYO DE 2017

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Efectivo | 1,493,403.10 | 1,520,328.76 |
| Bancos/Tesorería | 514,422,307.96 | 187,368,170.75 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 799,194.94 | 2,656,617.00 |

### 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 | 74,672,951.48 | 84,203,338.91 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 12,774,266.32 | 34,186,805.42 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 1,007.00 | 1,007.00 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 16,171.47 | 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 | 10,065,425.45 | 217,865,748.57 |

### 4) Inversiones Financieras

### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 105,573,897.91 | 106,853,450.52 |
| 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 | 284,441,547.44 | 318,023,064.86 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 69,964,759.24 | 59,498,012.87 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 146,875,728.40 | 145,059,556.41 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 5,920.69 | 5,920.69 |

### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | -19,038.95 | -8,365.19 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | -443,273,246.34 | -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 | 69,041,929.45 | 63,848,567.40 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 301,176,331.12 | 234,840,969.91 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 119,388,880.78 | 67,663,679.73 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 140,098,073.09 | 24,393,745.76 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 37,351,681.17 | 42,475,318.74 |
| NO. CRED. 6784 (300 MDP) | 12,454,861.05 | 19,460,812.89 |
| NO. CRED. 6784 (300 MDP) | 12,454,861.05 | 19,460,812.89 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | 4,291,145.83 | 6,705,024.60 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | 4,291,145.83 | 6,705,024.60 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | 16,624,470.58 | 27,263,201.28 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | 16,624,470.58 | 27,263,201.28 |
| CRED 6784 (303 MDP) | -4,374,280.50 | -12,146,471.32 |
| CRED 6784 (303 MDP) | -4,374,280.50 | -12,146,471.32 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | -1,507,119.10 | -4,184,933.93 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | -1,507,119.10 | -4,184,933.93 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | -5,905,800.60 | -17,242,255.94 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | -5,905,800.60 | -17,242,255.94 |
| Fondos en Garantía a Corto Plazo | 35,145,684.01 | 5,982,468.17 |

### 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 | 7,003,967.29 |
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 419,939,055.39 | 427,177,171.19 |
| Otros Impuestos | 61,183,410.97 | 62,214,908.25 |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 7,252,025.96 | 6,821,534.36 |
| Derechos por Prestación de Servicios | 56,530,448.82 | 50,100,590.53 |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 12,335,599.80 | 5,449,262.11 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 89,691,843.76 | 55,323,412.82 |
| Otros Aprovechamientos | 37,226.64 | 76,367.64 |
| Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 10,581,924.73 | 8,628,046.22 |
| Participaciones | 562,614,487.26 | 469,101,429.48 |
| Aportaciones | 264,054,270.06 | 239,699,734.25 |
| Convenios | 40,787,349.59 | 78,496,657.33 |
| Subsidios y Subvenciones | 62,745,357.89 | 48,808,493.58 |

### 2) Otros Ingresos

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 130,530,032.30 | 117,993,956.68 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 44,310,380.64 | 48,616,364.74 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 82,403,012.69 | 88,254,677.27 |
| Seguridad Social | 41,672,476.17 | 13,034,111.93 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 292,028,371.70 | 259,957,753.21 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 4,903,119.98 | 5,990,707.48 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 3,564,016.36 | 4,798,314.14 |
| Alimentos y Utensilios | 2,267,657.55 | 3,321,033.42 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 14,747,825.89 | 39,768,671.28 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 343,250.95 | 3,345,970.76 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 45,904,130.61 | 61,552,461.71 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 105,221.11 | 2,361,062.43 |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 39,814.76 | 9,399.97 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 343,102.61 | 282,502.02 |
| Servicios Básicos | 93,830,345.33 | 75,985,291.55 |
| Servicios de Arrendamiento | 16,988,174.09 | 34,174,914.62 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 29,373,211.69 | 68,095,821.45 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 9,241,173.86 | 24,070,082.81 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 40,307,951.23 | 38,150,416.64 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 10,013,487.11 | 15,551,279.98 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 694,881.10 | 561,899.04 |
| Servicios Oficiales | 6,018,892.58 | 4,587,083.12 |
| Otros Servicios Generales | 5,119,459.24 | 3,035,590.42 |
| Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 10,064,849.08 | 92,508.28 |
| Subsidios | 98,321,142.65 | 98,073,779.89 |
| Ayudas Sociales a Personas | 8,608,490.04 | 8,358,193.30 |
| Becas | 10,194,556.47 | 13,588,194.38 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 8,270,119.28 | 13,216,987.29 |
| Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 1,880,417.00 | 3,064,338.00 |
| Intereses de la Deuda Pública Interna | 25,141,024.12 | 16,031,649.48 |

### 2) Otros Gastos

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Depreciación de Bienes Muebles | 21,562,080.35 | 23,281,832.36 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 234,114.95 | 0.00 |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | 79,555,274.98 | 20,442,462.68 |
| Otros Gastos Varios | 14,214.77 | 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 | 3,589,070,794.26 | 3,657,748,772.49 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0.00 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 3,482,271,510.36 | 3,550,949,488.59 |
| 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 | 1,493,403.10 | 1,520,328.76 |
| Bancos/Tesorería | 514,422,307.96 | 187,368,170.75 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 799,194.94 | 2,656,617.00 |

## 2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | |
|---|---|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 143,050,874.54 |
| Terrenos | 132,985,449.09 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 |
| Infraestructura | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 10,065,425.45 |
| Bienes Muebles | 1,235,672.70 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 708,053.73 |
| Mobiliario y Equipo Educacional 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 | 374,060.97 |
| 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** | | **1,591,121,035.27** |
| **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)** | | **1,591,121,035.27** |

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **1,059,932,221.98** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **25,933,009.75** |
| Mobiliario y equipo de administración | 708,053.73 | |
| 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 | 374,060.97 | |
| 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 | 14,785,469.60 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas) | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 10,065,425.45 | |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **101,365,685.05** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti: | 21,796,195.30 | |
| 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 | 79,569,489.75 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| **Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **1,135,364,897.28** |

# 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 | 1,986,122,733.98 |
| **8240** | Presupuesto de Egresos Comprometido | 20,180,710.58 |
| **8250** | Presupuesto de Egresos Devengado | 92,343,458.68 |
| **8260** | Presupuesto de Egresos Ejercido | 200.00 |
| **8270** | Presupuesto de Egresos Pagado | 967,588,563.30 |

## 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 | 1,443,563,493.89 |
| **8150** | Ley de Ingresos Recaudada | 1,591,121,035.27 |
| **8210** | Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,032,000,003.03 |
| **8230** | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 34,235,663.51 |