



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 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	1,522,903.10	1,393,728.76
Bancos/Tesorería	384,604,772.97	46,197,879.78
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	2,656,146.04

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

Descripción	2017	2016
Inversiones Financieras de Corto Plazo	42,230.26	43,734.92
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	84,962,497.98	124,211,284.71
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,267,614.56	32,520,391.19
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	4,482,566,446.33	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	73,127,295.95	358,907,413.53

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	105,916,615.46	108,042,990.56
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	296,548,895.80	300,735,648.87
Equipo de Defensa y Seguridad	70,048,441.64	75,364,686.57
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	151,563,326.53	145,863,382.16
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-21,707.39	-11,033.63
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-455,400,429.29	-437,274,808.93
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	110,467,087.12	102,157,707.84
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	328,153,968.63	241,470,885.99
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	112,956,575.99	61,827,333.46
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	139,143,134.21	57,484,110.70
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	37,730,025.44	50,611,631.19
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	75,975,575.66
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	11,291,148.53	6,278,187.58
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	11,291,148.53	6,278,187.58
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,890,255.03	2,163,103.53
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,890,255.03	2,163,103.53
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	15,084,989.24	9,122,380.35
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	15,084,989.24	9,122,380.35
CRED 6784 (303 MDP)	-6,616,469.20	-2,046,559.52
CRED 6784 (303 MDP)	-6,616,469.20	-2,046,559.52
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-2,279,597.32	-705,131.85
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	-2,279,597.32	-705,131.85
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	-8,908,735.80	-3,347,801.19
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	-8,908,735.80	-3,347,801.19
Fondos en Garantía a Corto Plazo	34,039,952.79	12,224,396.96

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	10,058,200.69
Impuestos Sobre el Patrimonio	572,431,523.00	564,420,794.85
Accesorios de Impuestos	3,887.00	0.00
Otros Impuestos	83,604,985.25	83,940,035.38
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	10,602,732.09	10,129,508.48
Derechos por Prestación de Servicios	79,666,963.99	74,208,375.69
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	14,150,590.95	7,485,363.28
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	109,601,272.37	76,295,623.67
Otros Aprovechamientos	38,899.39	91,156.74
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	16,687,980.00	12,032,292.52
Participaciones	863,910,245.17	759,801,723.94
Aportaciones	422,693,782.35	383,486,866.38
Convenios	97,419,368.32	161,065,620.29
Subsidios y Subvenciones	63,273,100.14	48,866,071.14

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	209,960,427.59	212,959,077.52
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	73,577,492.72	69,249,658.60
Remuneraciones Adicionales y Especiales	149,082,216.12	156,179,198.91
Seguridad Social	63,265,410.17	11,668,660.35
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	486,144,085.26	425,572,859.34
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,811,501.11	9,144,351.77
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,129,790.81	7,975,926.67
Alimentos y Utensilios	4,736,331.36	5,229,419.85
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	40,570,330.56	49,881,729.44
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,106,873.33	5,407,532.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	81,576,385.57	95,443,499.58
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,894,052.55	4,015,577.31
Materiales y Suministros para Seguridad	861,496.56	11,999.96
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	620,690.99	2,777,744.06
Servicios Básicos	161,316,939.00	88,006,436.72
Servicios de Arrendamiento	34,054,459.37	56,047,267.74
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	63,059,315.24	96,849,657.03
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	13,603,937.95	32,101,016.31
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	86,333,060.32	60,613,691.52
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	14,772,548.00	18,857,196.73
Servicios de Traslado y Viáticos	1,324,881.73	979,373.41
Servicios Oficiales	9,272,059.07	7,273,171.99
Otros Servicios Generales	7,508,619.11	23,490,959.80
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	44,542,373.29	188,430.21
Subsidios	192,271,055.35	152,983,878.80
Ayudas Sociales a Personas	17,314,051.70	14,819,406.76
Becas	15,106,148.90	18,099,600.64
Ayudas Sociales a Instituciones	17,194,456.98	19,980,890.48
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	2,734,742.00	4,643,854.59
Intereses de la Deuda Pública Interna	41,582,446.00	26,305,143.98
Costo por Coberturas	0.00	2,289,764.14

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	34,275,673.75	37,364,466.83
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	286,174.19	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	79,571,274.98	22,726,346.68
Otros Gastos Varios	15,256.52	4,897.70

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	3,580,506,554.32	3,634,422,659.07
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,473,707,270.42	3,527,623,375.17
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	1,522,903.10	1,393,728.76
Bancos/Tesorería	384,604,772.97	46,197,879.78
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	2,656,146.04

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	209,838,878.07
Terrenos	136,711,582.12
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	73,127,295.95
Bienes Muebles	19,093,862.14
Mobiliario y Equipo de Administración	1,050,771.28
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	12,897,749.36
Equipo de Defensa y Seguridad	83,682.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,061,659.10
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		2,337,453,364.42
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)		2,337,453,364.42

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,970,302,935.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables		115,974,756.47
Mobiliario y equipo de administración	1,050,771.28	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	12,744,191.36	
Equipo de defensa y seguridad	83,682.40	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,061,659.10	
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	23,907,156.38	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	73,127,295.95	
3. Más gastos contables no presupuestales		114,148,379.44
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	34,561,847.94	
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	79,586,531.50	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,968,476,558.15

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	223,817,486.75
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,250,845,622.32
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	34,668,932.28
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	174,869,065.99
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	200.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,795,433,669.19

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	918,364,125.36
8150	Ley de Ingresos Recaudada	2,337,453,364.42
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,032,000,003.03
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	223,817,486.75