



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 | 1,528,903.10 | 1,393,728.76 |
| Bancos/Tesorería | 366,819,287.36 | 61,303,383.42 |
| 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 | 154,443,008.83 | 100,861,317.56 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 16,967,986.15 | 32,659,559.18 |
| 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 | 101,637,902.83 | 395,780,846.04 |

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 106,042,875.42 | 108,086,606.56 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 23,049,541.14 | 22,681,798.86 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 3,952,336.78 | 3,955,247.78 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 296,518,471.25 | 301,985,175.11 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 70,080,132.84 | 75,364,686.57 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 151,755,438.32 | 145,983,167.32 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 5,920.69 | 5,920.69 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | -22,596.87 | -11,923.11 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | -459,637,083.17 | -441,756,637.23 |
| 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 | 124,275,473.01 | 114,927,421.32 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 330,059,794.35 | 251,101,031.34 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 118,766,084.52 | 89,355,919.94 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 137,734,597.88 | 63,516,877.28 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 69,885,586.78 | 38,898,008.39 |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 60,475,575.66 |
| NO. CRED. 6784 (300 MDP) | 12,416,978.24 | 6,269,604.75 |
| NO. CRED. 6784 (300 MDP) | 12,416,978.24 | 6,269,604.75 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | 4,278,087.83 | 2,160,121.78 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | 4,278,087.83 | 2,160,121.78 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | 16,590,585.42 | 9,114,336.87 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | 16,590,585.42 | 9,114,336.87 |
| CRED 6784 (303 MDP) | -8,896,540.72 | -3,082,713.51 |
| CRED 6784 (303 MDP) | -8,896,540.72 | -3,082,713.51 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | -3,065,133.54 | -1,062,118.99 |
| NO. CRED. 6795 (102 MDP) | -3,065,133.54 | -1,062,118.99 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | -11,945,482.12 | -4,771,243.85 |
| NO. CRED. 44449481 (498 MDP) | -11,945,482.12 | -4,771,243.85 |
| Fondos en Garantía a Corto Plazo | 33,897,129.07 | 11,222,106.50 |

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 | 14,179,406.92 |
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 615,495,575.06 | 623,839,095.89 |
| Accesorios de Impuestos | 3,887.00 | 0.00 |
| Otros Impuestos | 90,786,326.15 | 93,452,564.18 |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 11,567,214.46 | 11,291,905.03 |
| Derechos por Prestación de Servicios | 89,638,537.16 | 82,004,203.85 |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 17,880,863.44 | 9,960,267.97 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 115,780,352.51 | 61,949,515.47 |
| Otros Aprovechamientos | 38,522.07 | 97,573.97 |
| Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 18,371,886.38 | 13,739,016.91 |
| Participaciones | 961,850,316.67 | 841,555,517.51 |
| Aportaciones | 475,503,347.88 | 431,411,244.39 |
| Convenios | 145,605,370.77 | 171,457,113.41 |
| Subsidios y Subvenciones | 85,772,302.71 | 48,875,311.40 |

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 236,949,821.37 | 239,633,492.75 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 87,668,891.36 | 76,473,098.09 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 169,584,380.95 | 174,329,700.37 |
| Seguridad Social | 73,694,305.88 | 35,479,586.85 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 547,407,182.36 | 484,931,994.53 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 8,748,291.63 | 10,266,535.78 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 7,980,959.78 | 8,403,296.63 |
| Alimentos y Utensilios | 5,817,753.84 | 6,035,796.16 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 45,713,917.34 | 51,296,924.08 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 1,208,655.87 | 7,857,341.41 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 91,254,121.81 | 108,878,626.25 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 5,979,848.51 | 4,015,577.31 |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 1,511,390.86 | 11,999.96 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 695,869.02 | 2,800,927.48 |
| Servicios Básicos | 178,784,606.99 | 91,627,296.24 |
| Servicios de Arrendamiento | 41,101,539.19 | 62,847,008.87 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 69,261,349.57 | 105,132,932.93 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 15,967,813.92 | 33,740,174.52 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 97,907,931.16 | 71,235,721.87 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 18,120,523.63 | 18,978,370.73 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 1,484,398.94 | 1,066,118.79 |
| Servicios Oficiales | 10,319,404.41 | 7,741,392.40 |
| Otros Servicios Generales | 29,042,352.50 | 23,721,335.16 |
| Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 44,599,277.15 | 188,430.21 |
| Subsidios | 219,206,749.45 | 174,151,363.16 |
| Ayudas Sociales a Personas | 19,202,966.71 | 16,266,649.49 |
| Becas | 15,962,514.11 | 18,955,965.85 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 22,221,366.14 | 21,657,453.49 |
| Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 3,066,496.00 | 11,065,215.62 |
| Intereses de la Deuda Pública Interna | 47,242,983.01 | 29,875,710.34 |
| Costo por Coberturas | 0.00 | 2,383,476.18 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Depreciación de Bienes Muebles | 38,512,869.86 | 41,846,705.12 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 316,598.74 | 0.00 |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | 79,658,225.02 | 22,726,346.68 |
| Otros Gastos Varios | 15,603.77 | 5,377.19 |

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 | 3,580,498,362.38 | 3,635,355,847.89 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0.00 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 3,473,699,078.48 | 3,528,556,563.99 |
| 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 | 1,528,903.10 | 1,393,728.76 |
| Bancos/Tesorería | 366,819,287.36 | 61,303,383.42 |
| 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 | 238,349,484.95 |
| Terrenos | 136,711,582.12 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 |
| Infraestructura | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 101,637,902.83 |
| Bienes Muebles | 19,485,855.09 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,177,031.24 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 41,930.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 12,897,749.36 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 115,373.60 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,253,770.89 |
| 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 | | 2,631,662,536.66 |
| 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) | | 2,631,662,536.66 |

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|---|----------------|-------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 2,265,668,115.13 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 147,960,451.67 |
| Mobiliario y equipo de administración | 1,177,031.24 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 41,930.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 12,744,191.36 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 115,373.60 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 5,253,770.89 | |
| 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 | 26,990,251.75 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas) | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 101,637,902.83 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 118,503,297.39 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz | 38,829,468.60 | |
| 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 | 79,673,828.79 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 2,236,210,960.85 |

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 | 266,548,952.97 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 966,011,216.63 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 66,869,624.24 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 229,116,645.02 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 599,703.00 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 2,035,951,767.11 |

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 | 666,886,419.34 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 2,631,662,536.66 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,032,000,003.03 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 266,548,952.97 |