



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1809

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	106,042,875.42	108,086,606.56
Mobiliario y Equipo Educacional 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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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	2018	2017
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) Adquisicion 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		2,746,174,053.34
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 Obsole:	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)		2,746,174,053.34

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,691,337,827.69
2. Menos egresos presupuestarios no contables		181,264,843.50
Mobiliario y equipo de administración	2,015,610.68	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,661.36	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	16,311,000.04	
Equipo de defensa y seguridad	2,624,441.86	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,316,565.45	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	7,926,759.92	
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	29,338,581.32	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	120,702,222.87	
3. Más gastos contables no presupuestales		50,690,613.91
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,338,269.97	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsol	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	13,352,343.94	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,560,763,598.10

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

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	3,111,000,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	708,910,438.23
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,051,530,533.69
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	77,042,076.85
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	253,121,375.29
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,438,216,452.40

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	1,073,736,384.89
8150	Ley de Ingresos Recaudada	2,746,174,053.34
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,111,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	708,910,438.23

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor