



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-09

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	1,504,803.10	1,534,903.10
Bancos/Tesorería	352,956,052.13	74,279,642.48
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

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

Descripción	2018	2017
Inversiones Financieras de Corto Plazo	43,778.60	43,314.14
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	57,706,394.59	70,806,908.31
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	14,269,893.62	8,422,835.54
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,007.50	1,007.50
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	14,338.60	14,338.60

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2018	2017
Terrenos	4,482,566,446.33	4,482,566,446.33
Edificios no Habitacionales	42,070,105.94	42,070,105.94
Infraestructura	384,430,958.19	384,430,958.19
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,716,341.26	80,435.29

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	110,415,812.33	110,202,190.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,723,504.29	24,723,504.29
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,565,596.50	3,565,596.50
Vehículos y Equipo de Transporte	307,263,895.65	307,263,895.65
Equipo de Defensa y Seguridad	71,968,295.33	71,944,283.33
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	149,194,065.30	149,107,700.30
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	5,920.69	5,920.69

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-22,891.29	-20,665.65
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-473,779,619.72	-461,329,269.27
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-10,398,835.02	-10,398,835.02

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	44,987,732.61	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	301,455,894.46	305,064,844.93
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	113,339,611.33	122,102,157.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	166,185,637.63	156,303,646.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	60,341,323.34	47,656,418.68
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	11,382,895.96	0.00
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	11,382,895.96	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,921,820.42	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	3,921,820.42	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	14,652,568.10	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	14,652,568.10	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	30,698,999.31	39,753,138.24

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2018	2017
BANOBAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	204,518,034.70	219,510,156.02
BANOBAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	204,518,034.70	219,510,156.02
BANOBAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	71,505,490.81	76,670,802.73
BANOBAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	71,505,490.81	76,670,802.73
BANOBAS CRED 413 MDP	393,821,152.35	413,197,192.95

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Impuestos Sobre los Ingresos	6,888.00	3,368,034.40
Impuestos Sobre el Patrimonio	370,110,950.69	760,051,683.69
Accesorios de Impuestos	0.00	203,887.00
Otros Impuestos	47,498,025.77	118,326,408.45
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	4,231,558.86	15,516,277.27
Derechos por Prestación de Servicios	33,623,153.82	136,318,159.36
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	2,093,244.25	24,028,501.93
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	35,498,069.33	153,842,617.78
Otros Aprovechamientos	557.28	39,365.29
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago.	7,412,501.29	22,907,790.32
Participaciones	321,237,610.39	1,213,961,969.79
Aportaciones	171,178,276.87	612,845,330.28
Convenios	16,685,423.65	379,096,864.29
Subsidios y Subvenciones	201.37	91,131,814.99

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	83,772,263.11	322,628,766.56
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,674,804.58	125,554,300.23
Remuneraciones Adicionales y Especiales	52,625,232.28	262,086,423.85
Seguridad Social	22,950,613.99	82,652,502.23
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,762,972.40	11,655,875.04
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,235,317.15	11,745,944.46
Alimentos y Utensilios	2,027,643.01	9,294,599.87
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	23,797,499.63	73,617,787.16
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	581,083.30	1,760,679.84
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	32,552,776.15	128,550,033.16
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,196,743.81	10,064,962.86
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	1,511,390.86
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	202,694.43	1,173,015.54
Servicios Básicos	54,040,934.23	223,727,489.21
Servicios de Arrendamiento	12,606,096.84	67,696,228.21
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	27,869,662.96	178,646,919.77
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,431,988.85	20,993,222.09
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	44,482,544.92	139,340,295.74
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,475,048.86	23,770,999.35
Servicios de Traslado y Viáticos	177,835.30	2,085,162.19
Servicios Oficiales	2,614,000.55	12,390,637.90
Otros Servicios Generales	33,347,112.79	40,276,681.33
Transferencias Internas al Sector Público	61,103,531.98	0.00
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	35,064.67	32,327,806.26
Subsidios	16,020,378.25	346,423,279.85
Ayudas Sociales a Personas	6,250,791.68	29,001,152.08
Becas	8,263,095.63	16,819,199.52
Ayudas Sociales a Instituciones	6,814,228.88	38,554,588.25
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	2,942,347.41	4,311,047.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	14,555,394.12	64,502,761.27
Comisiones de la Deuda Pública Interna	99,582.06	8,254.86
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	195,594,185.45	742,249,013.76

2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	12,451,534.34	51,152,288.82
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	2,999,893.12
Gastos de Ejercicios Anteriores	658,708.61	80,784,694.83
Otros Gastos Varios	1,041.75	16,645.52
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	251,385,642.84

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	306,009,926.97	306,009,926.97
Donaciones de Capital	306,009,926.97	306,009,926.97
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,700,544,332.79	3,580,643,597.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,593,745,048.89	3,473,844,313.41
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	1,504,803.10	1,534,903.10
Bancos/Tesorería	352,956,052.13	74,279,642.48
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,635,905.97
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,635,905.97
Bienes Muebles	323,998.42
Mobiliario y Equipo de Administración	213,621.42
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	24,012.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	86,365.00
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		1,009,576,461.57
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 Obsolescencia	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)		1,009,576,461.57

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		770,416,323.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables		21,312,854.07
Mobiliario y equipo de administración	213,621.42	
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	24,012.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	86,365.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	7,776,760.32	
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	9,576,189.36	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,635,905.97	
3. Más gastos contables no presupuestales		13,111,284.70
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,451,534.34	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obso	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	659,750.36	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		762,214,753.97

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	48,347,135.46
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,372,806,619.48
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	16,124,192.64
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	114,855,254.07
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	655,561,069.27

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	2,149,770,673.89
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,009,576,461.57
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,111,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	48,347,135.46

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