



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

IC-NEF-06-1812

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	1,292,903.10	1,534,903.10
Bancos/Tesorería	91,433,398.25	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	43,101.41	43,314.14
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	364,422,687.03	70,806,908.31
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	9,805,180.46	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	13,762.94	14,338.60

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	4,755,732,720.96	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	0.00	80,435.29

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	108,369,649.01	110,202,190.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,331,200.05	24,723,504.29
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,572,726.64	3,565,596.50
Vehículos y Equipo de Transporte	337,262,187.46	307,263,895.65
Equipo de Defensa y Seguridad	71,041,078.86	71,944,283.33
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	155,879,495.07	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	-25,230.90	-20,665.65
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-501,126,077.64	-461,329,269.27
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-8,931,592.57	-10,398,835.02

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

## 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	454,470,127.58	305,064,844.93
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	97,547,655.12	122,102,157.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	177,567,638.43	156,303,646.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	201,017,584.07	47,656,418.68
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 6784 (300 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 6795 (102 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	0.00	0.00
NO. CRED. 44449481 (498 MDP)	0.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	23,556,947.55	39,753,138.24

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2018	2017
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	204,518,034.70	219,510,156.02
BANOBRAS CRED C-250507021005 (303 MDP)	204,518,034.70	219,510,156.02
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	71,505,490.81	76,670,802.73
BANOBRAS CRED C-250507021004 (102 MDP)	71,505,490.81	76,670,802.73
BANOBRAS CRED 413 MDP	393,821,150.35	413,197,192.95
BANOBRAS CRED 413 MDP	393,821,150.35	413,197,192.95

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Derechos por Prestación de Servicios	164,091,510.65	136,318,159.36
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	16,526,041.78	24,028,501.93
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	131,598,590.13	153,842,617.78
Otros Aprovechamientos	866.88	39,365.29
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	27,790,628.98	22,907,790.32
Participaciones	1,339,557,244.36	1,213,961,969.79
Aportaciones	662,431,166.98	612,845,330.28
Convenios	131,166,729.12	379,096,864.29
Subsidios y Subvenciones	86,649,283.45	91,131,814.99
Impuestos Sobre los Ingresos	6,888.00	3,368,034.40
Impuestos Sobre el Patrimonio	903,270,596.61	760,051,683.69
Accesorios de Impuestos	4,030.00	203,887.00
Otros Impuestos	140,230,480.62	118,326,408.45
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	16,261,027.17	15,516,277.27

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	335,553,577.73	322,628,766.56
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	90,170,100.78	125,554,300.23
Remuneraciones Adicionales y Especiales	298,989,132.18	262,086,423.85
Seguridad Social	140,231,473.34	82,652,502.23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	815,202,794.52	742,249,013.76
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	12,109,435.26	11,655,875.04
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,184,403.71	11,745,944.46
Alimentos y Utensilios	11,034,575.46	9,294,599.87
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	104,374,971.98	73,617,787.16
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,608,107.51	1,760,679.84
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	171,651,632.09	128,550,033.16
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	18,020,597.37	10,064,962.86
Materiales y Suministros para Seguridad	315,998.85	1,511,390.86
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,944,819.01	1,173,015.54
Servicios Básicos	231,571,227.59	223,727,489.21
Servicios de Arrendamiento	91,918,613.14	67,696,228.21
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	181,093,579.67	178,646,919.77
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	19,872,287.50	20,993,222.09
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	155,783,352.89	139,340,295.74
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	23,778,475.39	23,770,999.35
Servicios de Traslado y Viáticos	1,303,031.35	2,085,162.19
Servicios Oficiales	13,090,553.61	12,390,637.90
Otros Servicios Generales	164,436,053.62	40,276,681.33
Transferencias Internas al Sector Público	272,675,071.40	0.00
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	269,711.09	32,327,806.26
Subsidios	133,940,943.14	346,423,279.85
Ayudas Sociales a Personas	32,328,245.58	29,001,152.08
Becas	25,226,747.73	16,819,199.52
Ayudas Sociales a Instituciones	28,787,286.77	38,554,588.25
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	550,413.40	0.00
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	19,824,774.66	4,311,047.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	62,343,379.04	64,502,761.27
Comisiones de la Deuda Pública Interna	140,314.60	8,254.86

## 2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	50,378,595.54	51,152,288.82
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	2,234,659.76	2,999,893.12
Gastos de Ejercicios Anteriores	52,266,645.80	80,784,694.83
Otros Gastos Varios	4,167.00	16,645.52
Construcción en Bienes no Capitalizable	177,809,700.61	251,385,642.84

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	579,176,201.60	306,009,926.97
Donaciones de Capital	579,176,201.60	306,009,926.97
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,548,307,789.86	3,580,643,597.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,441,508,505.96	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	1,292,903.10	1,534,903.10
Bancos/Tesorería	91,433,398.25	74,279,642.48
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	799,194.94	799,194.94

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

<b>Descripción</b>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	450,895,539.95
Terrenos	273,166,274.63
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	177,729,265.32
Bienes Muebles	46,465,214.79
Mobiliario y Equipo de Administración	2,341,360.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,661.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,247.60
Vehículos y Equipo de Transporte	30,761,740.02
Equipo de Defensa y Seguridad	2,624,441.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,699,763.40
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,966,824,586.32</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>347,239,501.59</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	347,239,501.59	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>3,619,585,084.73</b>

LIC. JESÚS ESTRADA FERREIRO

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ GONZÁLEZ

---

PRESIDENTE MUNICIPAL

---

TESORERA MUNICIPAL

---

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE  
HACIENDA

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,742,312,203.86</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>271,986,521.90</b>
Mobiliario y equipo de administración	2,341,360.55	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	29,661.36	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,247.60	
Vehículos y equipo de transporte	30,761,740.02	
Equipo de defensa y seguridad	2,624,441.86	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,699,763.40	
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	39,580,187.84	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	178,014,359.35	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>104,884,068.10</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	52,613,255.30	
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	52,270,812.80	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>3,575,209,750.06</b>

LIC. JESÚS ESTRADA FERREIRO

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ GONZÁLEZ

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE  
HACIENDA

## 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	1,103,126,932.62
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	373,198,615.11
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	27,036,099.79
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	140,508,615.05
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	270,925.77
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	3,601,532,663.04

### 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	247,302,346.30
8140	Ley de Ingresos Devengada	317,852,343.49
8150	Ley de Ingresos Recaudada	3,648,972,242.83
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,111,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,031,546,918.76

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

LIC. JESÚS ESTRADA FERREIRO

---

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

---

TESORERA MUNICIPAL

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ  
GONZÁLEZ

---

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN  
DE HACIENDA