



MUNICIPIO DE CULIACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIERRE DEL EJERCICIO 2018
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1813

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
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	3,368,034.40
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	760,051,683.69
Accesorios de Impuestos	0.00	203,887.00
Otros Impuestos	0.00	118,326,408.45
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	15,516,277.27
Derechos por Prestación de Servicios	0.00	136,318,159.36
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	24,028,501.93
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	153,842,617.78
Otros Aprovechamientos	0.00	39,365.29
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	22,907,790.32
Participaciones	0.00	1,213,961,969.79
Aportaciones	0.00	612,845,330.28
Convenios	0.00	379,096,864.29
Subsidios y Subvenciones	0.00	91,131,814.99

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	322,628,766.56
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	125,554,300.23
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	262,086,423.85
Seguridad Social	0.00	82,652,502.23
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	742,249,013.76
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	11,655,875.04
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	11,745,944.46
Alimentos y Utensilios	0.00	9,294,599.87
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	73,617,787.16
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	1,760,679.84
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	128,550,033.16
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	10,064,962.86
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	1,511,390.86
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	1,173,015.54
Servicios Básicos	0.00	223,727,489.21
Servicios de Arrendamiento	0.00	67,696,228.21
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	178,646,919.77
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	20,993,222.09
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	139,340,295.74
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	23,770,999.35
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	2,085,162.19
Servicios Oficiales	0.00	12,390,637.90
Otros Servicios Generales	0.00	40,276,681.33
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	32,327,806.26
Subsidios	0.00	346,423,279.85
Ayudas Sociales a Personas	0.00	29,001,152.08
Becas	0.00	16,819,199.52
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	38,554,588.25
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	4,311,047.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	64,502,761.27
Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	8,254.86

2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	51,152,288.82
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	2,999,893.12
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	80,784,694.83
Otros Gastos Varios	0.00	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	579,176,201.60	306,009,926.97
Donaciones de Capital	579,176,201.60	306,009,926.97
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	3,414,873,423.92	3,580,643,597.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-133,434,365.94	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

	Descripción	
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
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

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		3,966,824,586.32
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		347,239,501.59
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	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,619,585,084.73

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		3,742,312,203.86
2. Menos egresos presupuestarios no contables		271,986,521.90
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
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	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,470,325,681.96

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	3,648,972,242.83
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	337,887,447.30
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
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	969,199,651.16

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

LIC. ISSEL GUILLERMINA SOTO GONZÁLEZ

C. ANGELINA MARISELA GUTIERREZ
GONZÁLEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDORA PRESIDENTA DE LA COMISIÓN
DE HACIENDA