

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE
FONDOS POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DICTAMEN
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al R. Ayuntamiento del Municipio
de Guadalupe, Nuevo León

Hemos examinado el Estado de Origen y Aplicación de Fondos del Municipio de Guadalupe, Nuevo León, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2014. Dicho estado es responsabilidad de la Secretaría de Finanzas y Tesorería del Municipio. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que el Estado Financiero no contiene errores importantes, la auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones del Estado Financiero; asimismo, incluye la evaluación de las reglas de contabilidad utilizadas y de presentación tomado en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se indica en la Nota 2 al Estado de Origen y Aplicación de Fondos, es política del Municipio preparar su estado financiero sobre la base de reconocer los ingresos y egresos cuando se cobran o se pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan. Así mismo, Consecuentemente, el Estado de Origen y Aplicación de Fondos que se acompaña no pretende presentar los ingresos y egresos de conformidad con las Normas de Información Financiera.

En nuestra opinión, el Estado de Origen y Aplicación de Fondos antes mencionado presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, los ingresos y egresos del Municipio de Guadalupe, Nuevo León; por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con las bases de contabilización indicadas en el párrafo anterior.

La información complementaria que aparece en el mencionado Estado de Origen y Aplicación de Fondos en la columna de presupuesto, no forma parte de nuestro examen, y se presenta sólo para fines comparativos.

Corporativo de Servicios de Monterrey, S.A. de C.V.

C.P. Nicolás González Villarreal
Cédula Profesional 1942345

Monterrey, Nuevo León
26 de Enero de 2015

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ÍNDICE

Dictamen de los auditores independientes	1
Estado de Origen y Aplicación de Fondos	2
Notas al Estado de Origen y Aplicación de Fondos	3

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Importe en Pesos)

	Real	Presupuesto
INGRESOS (Nota 4)		
Impuestos	\$ 240,705,397	\$ 233,641,087
Derechos	45,388,947	43,809,097
Productos	36,087,763	40,767,921
Aprovechamientos	50,049,783	34,645,158
Participaciones	<u>591,179,665</u>	<u>563,537,368</u>
Total de Ingresos Propios	\$ <u>963,411,555</u>	\$ <u>916,400,631</u>
Fondos Federales	\$ 420,141,250	\$ 396,392,534
Otros ingresos	345,949,384	87,590,049
Financiamiento	-	63,466,667
Total de Ingresos	\$ <u>1,729,502,189</u>	\$ <u>1,463,849,881</u>
Existencias al iniciar el periodo:		
Caja, bancos e inversiones	\$ 109,163,888	
Fideicomisos	6,921,679	
Cuentas por cobrar (pagar), neto	<u>- 81,580,295</u>	
	\$ <u>34,505,272</u>	
Total de ingresos más existencia inicial	\$ <u>1,764,007,461</u>	
EGRESOS (Nota 5)		
Servicios públicos generales	\$ 384,802,207	\$ 403,066,323
Recreación, cultura y deporte	80,026,651	81,084,061
Fomento económico	36,938,186	42,471,467
Desarrollo urbano	7,391,725	8,896,355
Seguridad pública	331,177,054	314,638,920
Desarrollo social y salud	137,548,257	138,951,299
Previsión Social	208,777,387	224,736,998
Administración	<u>132,099,173</u>	<u>131,123,089</u>
Total de egresos de operación	\$ <u>1,318,760,640</u>	\$ <u>1,344,968,512</u>
Inversiones y obras publicas	250,755,443	286,581,975
Inversiones y gastos Ramo 33	52,149,338	87,736,024
Servicios de deuda pública	89,203,777	79,540,198
Otros egresos	<u>11,122,825</u>	<u>0</u>
Total de egresos	\$ <u>1,721,992,023</u>	\$ <u>1,798,826,709</u>
Existencias al finalizar el periodo		
Caja, Bancos e inversiones	\$ 134,539,189	
Fideicomiso	6,921,680	
Cuentas por cobrar (pagar), neto	<u>- 99,445,431</u>	
	<u>42,015,438</u>	
Total de egresos más existencia final	\$ <u>1,764,007,461</u>	

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

Lic. y C.P. César Garza Villarreal
C. Presidente Municipal

C.P. Marcos Rodríguez Durán
C. Secretario de Finanzas y
Tesorero Municipal

Lic. Jorge Rangel Muñoz
C. Síndico Primero

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEON
NOTAS AL ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Importe en pesos)

NOTA 1.- ENTORNO LEGAL

El Municipio de Guadalupe, Nuevo León (Municipio) elabora su información financiera apeguándose a las siguientes Leyes del Estado de Nuevo León:

- Orgánica de la Administración Pública Municipal
- De Hacienda para los Municipios
- De Ingresos de los Municipios
- Del órgano de fiscalización superior del Estado de Nuevo León

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- a) El Municipio, prepara su información financiera sobre la base de efectivo cobrado o pagado, consecuentemente los ingresos y egresos se reconocen contablemente cuando se cobran o pagan y no cuando se devengan, de acuerdo a las prácticas de contabilidad aplicables a este tipo de Entidades gubernamentales.
- b) Las adquisiciones de bienes (Activo Fijo) se consideran egresos por el importe de las erogaciones en el ejercicio en que se efectúan.
- c) Las indemnizaciones, compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviere que hacer el Municipio, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, así como las pensiones por jubilaciones que otorga el Municipio al personal que tiene derecho a recibirlas, se reconocen en el ejercicio en que se pagan.

NOTA 3.- PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

El presupuesto de ingresos para el ejercicio 2014 asciende a \$1,463,849,881 y fue autorizado por el H. Congreso del Estado de Nuevo León y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Nuevo León, el 22 de noviembre de 2013.

En sesión ordinaria del 20 de Diciembre de 2013, el R. Ayuntamiento aprobó el presupuesto de egresos, para el ejercicio 2014, el cual asciende a \$1,463,849,881 y fue publicado en el Periódico Oficial del Estado del 25 de Diciembre de 2013.

En sesión ordinaria del 25 de Septiembre de 2014, el R. Ayuntamiento aprobó la primera modificación al presupuesto de egresos, para el ejercicio de 2014, la cual asciende a \$1,798,826,709 y fue publicado en el Periódico Oficial del Estado del 1° de Octubre del 2014.

NOTA 4.- INGRESOS

Los ingresos del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2014, se integra como sigue:

	Real	Presupuesto
Impuestos		
Predial	\$ 159,925,736	\$ 148,532,429
Adquisiciones de inmuebles	80,716,578	85,098,577
Diversión y espectáculos públicos	60,123	10,081
Rifas y Sorteos	2,960	0
Total Impuestos	<u>\$ 240,705,397</u>	<u>\$ 233,641,087</u>
Derechos		
Construcciones y urbanizaciones	\$ 15,642,507	\$ 13,937,396
Cooperación de obras	4,099,728	5,081,519
Inscripciones y refrendos	9,930,610	9,512,492
Diversos derechos	15,716,102	15,277,690
Total de Derechos	<u>\$ 45,388,947</u>	<u>\$ 43,809,097</u>
Productos		
Arrend. y explot. de bienes	\$ 7,067,291	\$ 7,013,567
Enajenación de bienes	213,242	94,861
Desarrollo Integral de la Familia	2,286,651	1,729,378
Cruz Verde	3,615,298	9,959,596
Productos financieros	1,122,283	2,343,959
Diversos Productos	21,782,998	19,626,560
Total de Productos	<u>\$ 36,087,763</u>	<u>\$ 40,767,921</u>
Aprovechamientos		
Multas	\$ 35,449,499	\$ 24,469,831
Donativos	2,875,343	2,100,366
Recargos y gastos de ejecución	11,203,464	8,074,961
Daños a bienes municipales	521,477	0
Total de Aprovechamientos	<u>\$ 50,049,783</u>	<u>\$ 34,645,158</u>
Participaciones		
Fondo General de Coord. Fiscal	\$ 421,285,451	\$ 407,584,850
Tenencia o uso de vehículos	47,515,335	42,552,125
Fomento Municipal	54,190,128	49,282,317
Impuestos sobre automóviles nuevos	12,092,662	11,931,005
Impuesto especial sobre prod.y servicios	14,416,966	15,205,619
Fondo de fiscalización ramo 28	19,871,098	19,053,115
Recuperación de gasolina y diesel	21,808,025	17,928,337
Total Participaciones	<u>\$ 591,179,665</u>	<u>\$ 563,537,368</u>
Fondos Federales		
Fortalecimiento Municipal 2014	\$ 354,074,419	\$ 336,498,867
Infraestructura social 2014	42,727,279	40,583,321
Subsemun	23,283,844	19,310,346
Fondos de ejercicios anteriores	55,708	0
Total Fondos Federales	<u>\$ 420,141,250</u>	<u>\$ 396,392,534</u>
Otros ingresos		
Otros ingresos	249,584,149	72,597,083
Fondos descentralizados	96,365,235	14,992,966
Total de Otros ingresos	<u>\$ 345,949,384</u>	<u>\$ 87,590,049</u>

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

	Real	Presupuesto
Financiamiento Recibido		
Financiamiento	-	63,466,667
Total de Financiamiento	-	63,466,667
Ingresos Totales	\$ <u>1,729,502,189</u>	\$ <u>1,463,849,881</u>

NOTA 5.- EGRESOS

Los Egresos del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2014, se integra como sigue:

	Real	Presupuesto
Servicios públicos generales		
Limpia	\$ 114,445,503	\$ 148,522,504
Alumbrado público	153,730,304	137,814,719
Imagen urbana	52,246,408	49,790,685
Mantenimiento de vías públicas	64,379,992	66,938,415
Total de servicios públicos generales	\$ <u>384,802,207</u>	\$ <u>403,066,323</u>
Recreación, cultura y deportes		
Educación, cultura y deportes	\$ 65,234,160	\$ 65,927,863
Recreación	14,792,491	15,156,198
Total, recreación, cultura y deportes	\$ <u>80,026,651</u>	\$ <u>81,084,061</u>
Fomento económico		
Desarrollo económico	\$ 10,888,273	\$ 10,360,620
Promoción	26,049,913	32,110,847
Total fomento económico	\$ <u>36,938,186</u>	\$ <u>42,471,467</u>
Desarrollo urbano		
Desarrollo urbano	\$ 7,390,326	\$ 8,472,809
Vialidad	1,399	423,546
Total Desarrollo urbano	\$ <u>7,391,725</u>	\$ <u>8,896,355</u>
Seguridad pública		
Seguridad pública y tránsito	\$ 303,057,243	\$ 293,644,316
Orden público	28,119,811	20,994,604
Total seguridad pública	\$ <u>331,177,054</u>	\$ <u>314,638,920</u>
Desarrollo social y salud		
Salud y asistencia social	\$ 18,367,365	\$ 19,979,731
Desarrollo Integral de la Familia	56,747,648	60,486,390
Atención al ciudadano	62,433,244	58,485,178
Total Desarrollo social y salud	\$ <u>137,548,257</u>	\$ <u>138,951,299</u>
Previsión social		
Prestaciones y gastos sindicales	\$ 139,500,811	\$ 134,587,486
Clínica médica	69,276,576	90,149,512
Total Previsión social	\$ <u>208,777,387</u>	\$ <u>224,736,998</u>

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

Administración		
Administración pública	\$ 76,271,299	\$ 71,339,349
Administración hacendaria	32,935,195	34,163,851
Administración municipal	11,463,815	13,932,278
Contraloría	11,428,864	11,687,611
Total de Administración	\$ <u>132,099,173</u>	\$ <u>131,123,089</u>
Inversiones y obras públicas		
Obra pública	\$ 228,246,638	\$ 267,655,266
Activo fijo	22,508,805	18,926,709
Total inversiones y obras publicas	\$ <u>250,755,443</u>	\$ <u>286,581,975</u>
Inversiones y Gastos Ramo 33		
Infraestructura social 2014	\$ 17,047,929	\$ 44,231,242
Infraestructura social 2013	12,146,481	2,482,803
SUBSEMUN	17,552,807	39,090,794
Fondos de Ej. Anteriores	3,668,105	1,931,185
Fondo fort. mpal. años anteriores	\$ 1,734,016	0
Total inversiones y gastos ramo 33	\$ <u>52,149,338</u>	\$ <u>87,736,024</u>
Servicio de deuda pública		
Obligaciones financieras	\$ 48,617,881	\$ 48,620,198
Gastos financieros	40,585,896	30,920,000
Total servicio de deuda pública	\$ <u>89,203,777</u>	\$ <u>79,540,198</u>
Otros egresos		
Otros egresos	\$ <u>11,122,825</u>	\$ <u>0</u>
Egresos Totales	\$ <u>1,721,992,023</u>	\$ <u>1,798,826,709</u>

NOTA 6.- EXISTENCIAS AL FINALIZAR EL PERIODO

Las existencias al finalizar el periodo se integran como sigue:

Fondos fijos, bancos e inversiones temporales	\$ 134,539,189
Fideicomisos	6,921,680
Deudores diversos	5,504,158
Gastos por comprobar	2,496,826
Cuentas por cobrar	165,810
Acreedores diversos	(107,612,225)
	(99,445,431)
Total	\$ <u>42,015,438</u>

NOTA 7.- PARTICIPACIONES

El Municipio de Guadalupe, Nuevo León, recibe participaciones de la Federación a través del Estado, conforme a los términos de la Ley de Coordinación Fiscal y de acuerdo con la distribución indicada en la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León, para el año 2014, sobre el Fondo General de Coordinación Fiscal, del impuesto sobre Tenencia y Automoviles Nuevos y el fondo asignable por el impuesto especial sobre producción y servicios a las bebidas alcohólicas, cerveza y tabacos, además de las participaciones por concepto de Control Vehicular

NOTA 8.- FONDO DE APORTACION FEDERAL (RAMO 33)

En cumplimiento con la Ley de Coordinación Fiscal, el Municipio recibe recursos de la Federación a través del Gobierno del Estado para constituir los Fondos de Fortalecimiento Municipal y de Infraestructura Social, dichos fondos deben de controlarse específicamente, identificado claramente su destino y no podrán gravarse ni afectarse en garantía.

NOTA 9.- CONTROL DE EGRESOS

La Administración Municipal ha establecido mecanismos que le permiten asegurarse, en forma razonable, del cumplimiento de las disposiciones normativas que al respecto se indican en el Reglamento de Adquisiciones, además de las Leyes Estatales y Federales que le son aplicables.

NOTA 10.- FINANCIAMIENTO

Las obligaciones pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2014, se integran de la siguiente manera:

	Importe
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., reestructuración de los créditos 5038 y 5104 con esa misma institución crediticia, uno de los créditos fue originalmente autorizado para adecuaciones viales y el otro procedente de reestructura anterior, ambos créditos han quedado reestructurados en su conjunto; El actual crédito se pacto a una tasa de interés sobre saldos insolutos equivalentes a TIIE mas 0.90 (cero punto noventa) puntos porcentuales, dichas tasa será revisable mensualmente, el vencimiento del crédito será en el año 2033.	\$ 145,302,641
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., crédito autorizado hasta por la cantidad de \$ 87,000,000 para cubrir, incluido el Impuesto al Valor Agregado, la realización de diversas obras publicas productivas que recaen en los campos de atención del otorgante del crédito y que se encuentran contempladas en el Plan Municipal de Desarrollo del Municipio de Guadalupe, Nuevo León; dicho crédito causara una tasa de intereses sobre saldos equivalentes a TIIE mas 0.90 (cero punto noventa) puntos	

porcentuales, dichas tasa será revisable mensualmente, el vencimiento del crédito será en el año 2033.

66,632,734

Banca Afirme crédito autorizado por \$110,000,000 con vencimiento en Febrero del 2019, con una TIIE aplicada periódicamente de acuerdo a la última publicación del el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación, se efectuó un pago por \$ 5,000,000 en febrero de 2010 y posteriormente se realizaran 8 pagos de \$11,660,000 y uno de \$11,720,000 en febrero de cada año hasta el 2019.

58,360,000

Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., crédito autorizado hasta por la cantidad de \$ 180,000,000 para cubrir, incluido el Impuesto al Valor Agregado, la realización de diversas obras publicas productivas que recaen en los campo de atención del otorgante del crédito y que se encuentran contempladas en el Plan Municipal de Desarrollo del Municipio de Guadalupe, Nuevo León; dicho crédito causara una tasa de interés sobre saldos insolutos equivalentes a TIIE mas 1.84 (uno punto ochenta y cuatro) puntos porcentuales, dichas tasa será revisable mensualmente, el vencimiento del crédito será en el año 2031.

En junio de 2011 se recibió un financiamiento de \$8,038,000 por banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., complemento del crédito autorizado de \$ 180,000,000.00.

147,630,435

Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., crédito autorizado hasta por la cantidad de \$ 150,000,000 para cubrir, incluido el Impuesto al Valor Agregado, el costo de inversiones públicas productivas que recaen en los campos de atención del otorgante del crédito particularmente en el Programa de Inversión del Municipio de Guadalupe, Nuevo León; dicho crédito causara una tasa de intereses sobre saldos insolutos equivalentes a TIIE mas 1.94 (uno punto noventa y cuatro) puntos porcentuales, dichas tasa será revisable mensualmente, el vencimiento del crédito será en el año 2036.

En mayo de 2012 se recibió financiamiento de \$500,000 por banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. como parte del crédito autorizado de \$150,000,000.

130,816,001

Banca Afirme crédito autorizado por \$ 61,106,661 para la inversión publica productiva, con vencimiento en febrero del 2019, con una TIIE aplicada periódicamente de acuerdo a la última publicación del Banco de México en el Diario Oficial de la Federación

50,922,218

Total

\$ 599,664,029

El importe total es de acuerdo a lo registrado en contabilidad.

NOTA 11.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

De acuerdo al Convenio de Reconocimiento de adeudo y pago del Municipio de Guadalupe, N.L., se tiene un adeudo por concepto de Agua y Drenaje, el cual está en proceso de cancelación.

Los impuestos a que está obligado a retener el Municipio, están sujetos a revisión por parte de las autoridades fiscales federales correspondientes.

El Municipio de Guadalupe, Nuevo León se encuentra en proceso de la implementación de cambios en la contabilidad, presupuestos y sistemas de procesos, para dar cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

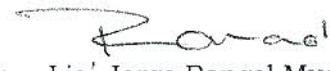
Estas notas forman parte integrante del Estado Origen y Aplicación de Fondos, por el periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2014.



Lic. y C.P. César Garza Villarreal
C. Presidente Municipal



C.P. Marcos Rodríguez Durán
Secretario de Finanzas y
Tesorero Municipal



Lic. Jorge Rangel Muñoz
Síndico Primero