

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

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

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO 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



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 Marzo 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 Marzo 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  
29 de Abril de 2014

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

	Real	Presupuesto
<b>INGRESOS (Nota 4)</b>		
Impuestos	\$ 134,148,764	\$ 138,866,224
Derechos	19,437,825	17,093,170
Productos	8,679,779	7,540,644
Aprovechamientos	7,880,760	6,768,077
Participaciones	<u>150,964,959</u>	<u>148,595,561</u>
Total de Ingresos Propios	\$ <u>321,112,087</u>	\$ <u>318,863,676</u>
Fondos Federales	\$ 101,177,813	\$ 97,805,462
Otros ingresos	55,835,886	31,240,055
Aportaciones FONDEN	-	-
Financiamientos	-	-
Total de Ingresos	\$ <u>478,125,786</u>	\$ <u>447,909,193</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>512,631,058</u>	
<b>EGRESOS (Nota 5)</b>		
Servicios públicos generales	\$ 103,034,640	\$ 123,747,696
Recreación, cultura y deporte	20,850,917	19,712,996
Fomento económico	12,253,326	12,191,352
Desarrollo urbano	1,809,577	1,914,616
Seguridad pública	70,959,331	77,692,886
Desarrollo social y salud	29,724,278	28,126,728
Previsión Social	68,564,915	60,125,255
Administración	<u>34,936,682</u>	<u>24,874,154</u>
Total de egresos de operación	\$ <u>342,133,666</u>	\$ <u>348,385,683</u>
Inversiones y obras públicas	66,516,969	61,077,221
Inversiones y gastos Ramo 33	9,761,088	6,495,229
Servicios de deuda pública	39,160,897	40,133,382
Otros egresos	<u>880,130</u>	<u>(0)</u>
Total de egresos	\$ <u>458,452,750</u>	\$ <u>456,091,515</u>
Existencias al finalizar el periodo		
Caja, Bancos e inversiones	\$ 109,257,499	
Fideicomiso	6,921,680	
Cuentas por cobrar (pagar), neto	<u>(-62,000,871)</u>	
	<u>54,178,308</u>	
Total de egresos más existencia final	\$ <u>512,631,058</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 MARZO DE 2014  
(Importe en pesos)

NOTA 1.- ENTORNO LEGAL

El Municipio de Guadalupe, Nuevo León (Municipio) elabora su información financiera apegándose 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.

NOTA 4.- INGRESOS

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

	Real	Presupuesto
Impuestos		
Predial	\$ 114,622,656	\$ 114,825,495
Adquisiciones de inmuebles	19,526,186	24,039,059
Diversión y espectáculos públicos	-78	1,670
Total Impuestos	<u>\$ 134,148,764</u>	<u>\$ 138,866,224</u>
Derechos		
Construcciones y urbanizaciones	\$ 4,040,103	\$ 3,432,433
Cooperación de obras	2,577,950	2,521,872
Inscripciones y refrendos	7,630,282	7,046,219
Diversos derechos	5,189,490	4,092,646
Total de Derechos	<u>\$ 19,437,825</u>	<u>\$ 17,093,170</u>
Productos		
Arrend. y explot. de bienes	\$ 1,537,379	\$ 1,485,958
Enajenación de bienes	17,511	63,573
Desarrollo Integral de la Familia	541,733	437,554
Cruz Verde	1,013,366	1,029,691
Productos financieros	176,353	17,066
Diversos Productos.	5,393,437	4,506,802
Total de Productos	<u>\$ 8,679,779</u>	<u>\$ 7,540,644</u>
Aprovechamientos		
Multas	\$ 5,844,409	\$ 5,571,393
Donativos	398,347	312,257
Recargos y gastos de ejecución	1,426,181	884,427
Daños a bienes municipales	211,823	0
Total de Aprovechamientos	<u>\$ 7,880,760</u>	<u>\$ 6,768,077</u>
Participaciones		
Fondo General de Coord. Fiscal	\$ 116,509,559	\$ 105,426,502
Tenencia o uso de vehículos	1,483,902	12,768,621
Fomento Municipal	15,508,260	14,929,301
Impuestos sobre automóviles nuevos	3,287,786	3,093,981
Impuesto especial sobre prod.y servicios	4,131,073	4,288,914
Fondo de fiscalización ramo 28	5,589,239	4,290,792
Recuperación de gasolina y diesel	4,455,140	3,797,450
Total Participaciones	<u>\$ 150,964,959</u>	<u>\$ 148,595,561</u>
Fondos Federales		
Fortalecimiento Municipal 2013	\$ 88,494,132	\$ 85,727,090
Infraestructura social 2013	12,656,856	12,078,372
Subsemun	0	0
Fondos de ejercicios anteriores	26,825	0
Total Fondos Federales	<u>\$ 101,177,813</u>	<u>\$ 97,805,462</u>
Otros ingresos		
Otros ingresos	27,861,832	31,240,055
Fondos descentralizados	27,974,054	0
Total de Otros ingresos	<u>\$ 55,835,886</u>	<u>\$ 31,240,055</u>

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

	Real	Presupuesto
Financiamiento Recibido	-	-
Financiamiento	-	-
Total de Financiamiento	-	-
Ingresos Totales	\$ <u>478,125,786</u>	\$ <u>447,909,193</u>

#### NOTA 5.- EGRESOS

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

	Real	Presupuesto
Servicios públicos generales		
Limpia	\$ 33,714,074	\$ 55,764,133
Alumbrado público	40,262,973	40,391,849
Imagen urbana	11,984,881	10,942,436
Mantenimiento de vías públicas	17,072,712	16,649,278
Total de servicios públicos generales	\$ <u>103,034,640</u>	\$ <u>123,747,696</u>
Recreación, cultura y deportes		
Educación, cultura y deportes	\$ 18,108,496	\$ 16,794,152
Recreación	2,742,421	2,918,844
Total, recreación, cultura y deportes	\$ <u>20,850,917</u>	\$ <u>19,712,996</u>
Fomento económico		
Desarrollo económico	\$ 2,630,280	\$ 2,087,623
Promoción	9,623,046	10,103,729
Total fomento económico	\$ <u>12,253,326</u>	\$ <u>12,191,352</u>
Desarrollo urbano		
Desarrollo urbano	\$ 1,808,178	\$ 1,492,458
Vialidad	1,399	422,158
Total Desarrollo urbano	\$ <u>1,809,577</u>	\$ <u>1,914,616</u>
Seguridad pública		
Seguridad pública y tránsito	\$ 64,484,317	\$ 73,958,020
Orden público	6,475,014	3,734,866
Total seguridad pública	\$ <u>70,959,331</u>	\$ <u>77,692,886</u>
Desarrollo social y salud		
Salud y asistencia social	\$ 3,974,697	\$ 4,133,924
Desarrollo Integral de la Familia	11,974,803	12,740,812
Atención al ciudadano	13,774,778	11,251,992
Total Desarrollo social y salud	\$ <u>29,724,278</u>	\$ <u>28,126,728</u>
Previsión social		
Prestaciones y gastos sindicales	\$ 39,545,400	\$ 31,201,796
Clínica médica	29,019,515	28,923,459
Total Previsión social	\$ <u>68,564,915</u>	\$ <u>60,125,255</u>

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

Administración		
Administración pública	\$ 20,878,594	\$ 11,651,476
Administración hacendaria	8,476,445	7,390,097
Administración municipal	3,138,005	3,263,100
Contraloría	2,443,638	2,569,481
Total de Administración	\$ <u>34,936,682</u>	\$ <u>24,874,154</u>
Inversiones y obras públicas		
Obra pública (recursos propios)	\$ 61,658,867	\$ 57,977,221
Activo fijo	4,858,102	3,100,000
Total inversiones y obras publicas	\$ <u>66,516,969</u>	\$ <u>61,077,221</u>
Inversiones y Gastos Ramo 33		
Infraestructura social años ant.	\$ 8,029,903	\$ 4,564,044
SUBSEMUN	0	0
Fondo fort. mpal. años anteriores	\$ 1,731,185	1,931,185
Total inversiones y gastos ramo 33	\$ <u>9,761,088</u>	\$ <u>6,495,229</u>
Servicio de deuda pública		
Obligaciones financieras	\$ 28,535,954	\$ 28,538,382
Gastos financieros	10,624,943	11,595,000
Total servicio de deuda pública	\$ <u>39,160,897</u>	\$ <u>40,133,382</u>
Otros egresos		
Otros egresos	\$ 880,130	\$ 0
Total Otros egresos	\$ <u>880,130</u>	\$ <u>0</u>
Egresos Totales	\$ <u>458,452,750</u>	\$ <u>456,091,515</u>

NOTA 6.- EXISTENCIAS AL FINALIZAR EL PERIODO

Las existencias al finalizar el periodo se integran como sigue:

Fondos fijos, bancos e inversiones temporales	\$ 109,257,498
Fideicomisos	6,921,679
Deudores diversos	72,792
Gastos por comprobar	2,446,337
Cuentas por cobrar	5,249,777
Acreeedores diversos	( 69,769,775)
	( 62,000,869)
Total	\$ <u>54,178,308</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 Marzo 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 precedente 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.	\$ 151,168,364
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.	69,333,903

Continúa página siguiente  
Continúa página anterior

Banca Afirme crédito autorizado por \$110,000,000 con vencimiento en Febrero del 2019, con una TIEE 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 TIEE 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.

154,553,514

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 TIEE 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.

135,407,957

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

50,922,218

Total

\$ 619,745,956

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.

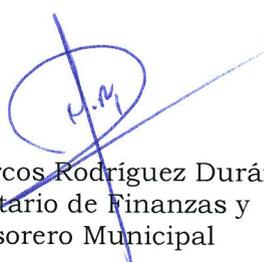
Los impuestos a que está obligado a retener el Municipio, están sujetos a revisión por parte de las autoridades fiscales federales correspondientes.

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 1° de Enero al 31 de Marzo 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