

**CORPORATIVO
DE SERVICIOS DE
MONTERREY, S.A. DE C.V.**

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE
FONDOS POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO
AL 31 DE MARZO DE 2013 Y DICTAMEN DE
LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

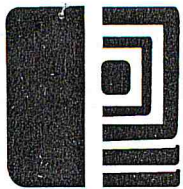
MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013

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



CORPORATIVO DE SERVICIOS DE MONTERREY, S.A. DE C.V.

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 2013. 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 2013, 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
23 de Abril de 2013.

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 2013
(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 2013 asciende a \$1,413,618,202 y fue autorizado por el H. Congreso del Estado de Nuevo León y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Nuevo León N° 163, el 31 de diciembre de 2012.

En sesión ordinaria del 19 de Diciembre de 2012, el R. Ayuntamiento aprobó el presupuesto de egresos, para el ejercicio 2013, el cual asciende a \$1,411,932,993 y fue publicado en el Periódico Oficial del Estado N° 159 del 21 de Diciembre de 2012.

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013
(Importe en Pesos)

	Real	Presupuesto
INGRESOS (Nota 4)		
Impuestos	\$ 147,025,216	\$ 124,397,122
Derechos	16,435,740	17,365,151
Productos	7,250,620	5,866,984
Aprovechamientos	10,069,197	17,721,961
Participaciones	<u>142,880,347</u>	<u>146,241,831</u>
Total de Ingresos Propios	\$ <u>323,661,120</u>	\$ <u>311,593,049</u>
Fondos Federales	\$ 94,043,713	\$ 88,286,365
Otros ingresos	26,834,114	8,527,746
Aportaciones FONDEN	-	-
Financiamientos	-	-
Total de Ingresos	\$ <u>444,538,947</u>	\$ <u>408,407,160</u>
Existencias al iniciar el periodo:		
Caja, bancos e inversiones	\$ 149,106,920	
Fideicomisos	6,447,582	
Cuentas por cobrar (pagar), neto	(<u>133,898,078</u>)	
	\$ <u>21,656,424</u>	
Total de ingresos más existencia inicial	\$ <u>466,195,371</u>	
EGRESOS (Nota 5)		
Servicios públicos generales	\$ 95,063,841	\$ 82,672,844
Recreación, cultura y deporte	11,349,407	10,074,793
Fomento económico	6,850,966	6,609,599
Desarrollo urbano	1,989,270	1,958,882
Seguridad pública	74,188,074	60,747,566
Desarrollo social y salud	25,626,179	25,258,025
Previsión Social	40,695,406	40,236,504
Administración	<u>20,202,081</u>	<u>18,722,780</u>
Total de egresos de operación	\$ <u>275,965,224</u>	\$ <u>246,280,993</u>
Inversiones y obras publicas	75,332,484	3,245,326
Inversiones y gastos Ramo 33	49,938	-
Servicios de deuda pública	35,083,415	33,047,824
Otros egresos	<u>14,519,549</u>	-
Total de egresos	\$ <u>400,950,610</u>	\$ <u>282,574,143</u>
Existencias al finalizar el periodo		
Caja, Bancos e inversiones	\$ 169,548,163	
Fideicomiso	6,921,679	
Cuentas por cobrar(pagar), neto	(<u>111,225,081</u>)	
	<u>65,244,761</u>	
Total de egresos más existencia final	\$ <u>466,195,371</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

NOTA 4.- INGRESOS

Los ingresos del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2013, se integra como sigue:

	Real	Presupuesto
Impuestos		
Predial	\$ 123,909,130	\$ 106,499,591
Adquisiciones de inmuebles	23,114,480	17,889,176
Diversión y espectáculos públicos	1,606	8,355
Total Impuestos	\$ 147,025,216	\$ 124,397,122
Derechos		
Construcciones y urbanizaciones	\$ 2,942,206	\$ 4,739,399
Plantas de transferencia	358,211	290,700
Cooperación de obras	2,424,877	2,404,572
Inscripciones y refrendos	6,775,210	6,214,511
Diversos derechos	3,935,236	3,715,969
Total de Derechos	\$ 16,435,740	\$ 17,365,151
Productos		
Arrend. y explot. de bienes	\$ 1,428,806	\$ 1,700,752
Enajenación de bienes	61,128	19,367
Desarrollo Integral de la Familia	420,725	515,999
Cruz Verde	990,088	1,089,845
Productos financieros	16,409	66,605
Diversos Productos	4,333,464	2,474,416
Total de Productos	\$ 7,250,620	\$ 5,866,984
Aprovechamientos		
Multas	\$ 8,657,108	\$ 15,030,052
Donativos	300,248	131,092
Recargos y gastos de ejecución	1,000,495	1,878,730
Daños a bienes municipales	111,346	682,087
Total de Aprovechamientos	\$ 10,069,197	\$ 17,721,961
Participaciones		
Fondo General de Coord. Fiscal	\$ 101,371,638	\$ 102,400,904
Tenencia o uso de vehículos	12,277,521	11,752,343
Control vehicular	-	-
Fomento Municipal	14,355,097	15,226,637
Impuestos sobre automóviles nuevos	2,974,982	1,576,406
Impuesto especial sobre prod.y servicios	4,123,955	8,859,545
Fondo de fiscalización ramo 28	4,125,761	-
Recuperación de gasolina y diesel	3,651,393	6,425,996
Total Participaciones	\$ 142,880,347	\$ 146,241,831
Fondos Federales		
Fortalecimiento Municipal 2012	\$ 82,429,894	\$ 79,625,441
Infraestructura social 2012	11,613,819	8,643,500
Subsemun	-	13,777
Fondos de ejercicios anteriores	-	3,647
Total Fondos Federales	\$ 94,043,713	\$ 88,286,365
Otros ingresos		
Otros ingresos	26,834,114	4,357,400
Fondos descentralizados	-	4,170,346
Total de Otros ingresos	\$ 26,834,114	\$ 8,527,746

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

	Real	Presupuesto
Aportaciones FONDEN	-	-
FONDEN años anteriores	-	-
Total Aportaciones FONDEN	-	-
Financiamiento Recibido	-	-
Financiamiento	-	-
Total de Financiamiento	-	-
Ingresos Totales	\$ <u>444,538,947</u>	\$ <u>408,407,160</u>

NOTA 5.- EGRESOS

Los Egresos del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2013, se integra como sigue:

	Real	Presupuesto
Servicios públicos generales		
Limpia	\$ 53,457,093	\$ 41,068,893
Alumbrado público	25,747,237	25,747,239
Imagen urbana	6,801,091	6,801,091
Mantenimiento de vías públicas	9,058,420	9,055,621
Total de servicios públicos generales	\$ <u>95,063,841</u>	\$ <u>82,672,844</u>
Recreación, cultura y deportes		
Educación, cultura y deportes	\$ 8,623,933	\$ 7,349,317
Recreación	2,725,474	2,725,476
Total, recreación, cultura y deportes	\$ <u>11,349,407</u>	\$ <u>10,074,793</u>
Fomento económico		
Desarrollo económico	\$ 1,874,892	\$ 1,862,519
Promoción	4,976,074	4,747,080
Total fomento económico	\$ <u>6,850,966</u>	\$ <u>6,609,599</u>
Desarrollo urbano		
Desarrollo urbano	\$ 1,583,348	\$ 1,558,615
Vialidad	405,922	400,267
Total Desarrollo urbano	\$ <u>1,989,270</u>	\$ <u>1,958,882</u>
Seguridad pública		
Seguridad pública y tránsito	\$ 70,230,408	\$ 57,128,238
Orden público	3,957,666	3,619,328
Total seguridad pública	\$ <u>74,188,074</u>	\$ <u>60,747,566</u>
Desarrollo social y salud		
Salud y asistencia social	\$ 3,891,910	\$ 3,891,915
Desarrollo Integral de la Familia	11,659,957	11,520,460
Atención al ciudadano	10,074,312	9,845,650
Total Desarrollo social y salud	\$ <u>25,626,179</u>	\$ <u>25,258,025</u>

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

	Real	Presupuesto
Previsión social		
Prestaciones y gastos sindicales	\$ 26,369,718	\$ 25,916,888
Clínica médica	<u>14,325,688</u>	<u>14,319,616</u>
Total Previsión social	\$ <u>40,695,406</u>	\$ <u>40,236,504</u>
Administración		
Administración pública	\$ 8,165,273	\$ 7,694,770
Administración hacendaria	6,443,858	6,046,252
Administración municipal	3,107,021	2,500,061
Contraloría	<u>2,485,929</u>	<u>2,481,697</u>
Total de Administración	\$ <u>20,202,081</u>	\$ <u>18,722,780</u>
Inversiones y obras públicas		
Obra pública (recursos propios)	\$ 73,619,327	\$ 3,245,326
Activo fijo	<u>1,713,157</u>	-
Total inversiones y obras publicas	\$ <u>75,332,484</u>	\$ <u>3,245,326</u>
Inversiones y Gastos Ramo 33		
Infraestructura social	\$ 49,938	\$ -
Infraestructura social años ant.	-	-
SUBSEMUN	-	-
Fondo fort. mpal. años anteriores	<u>-</u>	<u>-</u>
Total inversiones y gastos ramo 33	\$ <u>49,938</u>	\$ <u>-</u>
Servicio de deuda pública		
Obligaciones financieras	\$ 18,722,600	\$ 18,212,396
Gastos financieros	<u>16,360,865</u>	<u>14,835,428</u>
Total servicio de deuda pública	\$ <u>35,083,415</u>	\$ <u>33,047,824</u>
Otros egresos		
Otros egresos	\$ <u>14,519,549</u>	\$ -
Total Otros egresos	\$ <u>14,519,549</u>	\$ <u>-</u>
Egresos Totales	\$ <u>400,950,610</u>	\$ <u>282,574,143</u>

NOTA 6.- EXISTENCIAS AL FINALIZAR EL PERIODO

Las existencias al finalizar el periodo se integran como sigue:

Fondos fijos, bancos e inversiones temporales	\$ 169,548,163
Fideicomisos	6,921,679
Deudores diversos	4,884,283
Gastos por comprobar	2,435,679
Cuentas por cobrar	1,102,421
Acreedores diversos	<u>(119,647,464)</u>
	<u>(111,225,081)</u>
Total	\$ <u>65,244,761</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 el Artículo 3° de la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León, para el año 2013, sobre el Fondo General de Participaciones, del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos 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 2013, 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.	\$ 158,989,327

Continúa página siguiente

Importe

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.

72,935,475

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.

70,020,000

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.

161,450,493

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.

143,854,002

Banca Afirme crédito autorizado por \$ 61,106,661 para la inversión pública 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

61,106,661

Total

\$ 668,355,958

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

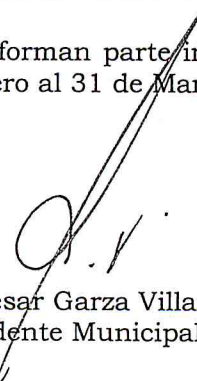
NOTA 11.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS


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.

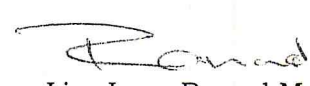
Los impuestos a que está obligado a retener el Municipio, están sujetos a revisión por parte de las autoridades fiscales federales correspondientes.

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 2013.


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