



**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 | <u>\$ 147,025,216</u> | <u>\$ 124,397,122</u> |
| 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 | <u>\$ 16,435,740</u> | <u>\$ 17,365,151</u> |
| 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 | <u>\$ 7,250,620</u> | <u>\$ 5,866,984</u> |
| 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 | <u>\$ 10,069,197</u> | <u>\$ 17,721,961</u> |
| 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 | <u>\$ 142,880,347</u> | <u>\$ 146,241,831</u> |
| 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 | <u>\$ 94,043,713</u> | <u>\$ 88,286,365</u> |
| Otros ingresos | | |
| Otros ingresos | 26,834,114 | 4,357,400 |
| Fondos descentralizados | - | 4,170,346 |
| Total de Otros ingresos | <u>\$ 26,834,114</u> | <u>\$ 8,527,746</u> |

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 | 14,325,688 | 14,319,616 |
| 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 | 2,485,929 | 2,481,697 |
| 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 | 1,713,157 | - |
| 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 | - | - |
| 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 | 16,360,865 | 14,835,428 |
| Total servicio de deuda pública | <u>\$ 35,083,415</u> | <u>\$ 33,047,824</u> |
| Otros egresos | | |
| Otros egresos | \$ 14,519,549 | \$ - |
| 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 |
| Acreeedores diversos | (119,647,464) |
| | (111,225,081) |
| 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

| | |
|---|--------------------|
| <p>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.</p> | <p>72,935,475</p> |
| <p>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.</p> | <p>70,020,000</p> |
| <p>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.</p> | |
| <p>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.</p> | <p>161,450,493</p> |
| <p>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.</p> | |
| <p>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.</p> | <p>143,854,002</p> |

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

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