

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE
FONDOS POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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
20 de Octubre de 2014

MUNICIPIO DE GUADALUPE, NUEVO LEÓN
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(Importe en Pesos)

	Real	Presupuesto
INGRESOS (Nota 4)		
Impuestos	\$ 203,628,051	\$ 205,387,996
Derechos	37,977,660	37,463,549
Productos	27,530,032	26,483,088
Aprovechamientos	40,061,149	27,122,521
Participaciones	<u>462,316,185</u>	<u>434,858,568</u>
Total de Ingresos Propios	\$ <u>771,513,077</u>	\$ <u>731,315,722</u>
Fondos Federales	\$ 327,153,977	\$ 313,185,463
Otros ingresos	183,667,771	71,636,765
Financiamiento	-	-
Total de Ingresos	\$ <u>1,282,334,825</u>	\$ <u>1,116,137,950</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>1,316,840,097</u>	
EGRESOS (Nota 5)		
Servicios públicos generales	\$ 302,024,603	\$ 294,269,250
Recreación, cultura y deporte	59,069,220	59,484,889
Fomento económico	28,900,052	29,324,480
Desarrollo urbano	5,037,244	4,918,618
Seguridad pública	219,438,572	217,676,814
Desarrollo social y salud	93,895,153	91,832,516
Previsión Social	157,977,736	165,245,010
Administración	<u>96,630,199</u>	<u>88,324,460</u>
Total de egresos de operación	\$ <u>962,972,779</u>	\$ <u>951,076,037</u>
Inversiones y obras públicas	161,986,849	156,440,186
Inversiones y gastos Ramo 33	36,261,810	32,645,229
Servicios de deuda pública	72,924,906	72,846,260
Otros egresos	<u>2,903,654</u>	<u>0</u>
Total de egresos	\$ <u>1,237,049,998</u>	\$ <u>1,213,007,712</u>
Existencias al finalizar el periodo		
Caja, Bancos e inversiones	\$ 138,056,178	
Fideicomiso	6,921,680	
Cuentas por cobrar (pagar), neto	<u>- 65,187,759</u>	
	<u>79,790,099</u>	
Total de egresos más existencia final	\$ <u>1,316,840,097</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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre de 2014, se integra como sigue:

	Real	Presupuesto
Impuestos		
Predial	\$ 141,267,724	\$ 139,547,585
Adquisiciones de inmuebles	62,304,502	65,831,397
Diversión y espectáculos públicos	52,865	9,014
Rifas y Sorteos	2,960	0
Total Impuestos	\$ 203,628,051	\$ 205,387,996
Derechos		
Construcciones y urbanizaciones	\$ 11,578,937	\$ 11,045,011
Cooperación de obras	3,762,364	4,620,585
Inscripciones y refrendos	9,559,051	9,206,333
Diversos derechos	13,077,308	12,591,620
Total de Derechos	\$ 37,977,660	\$ 37,463,549
Productos		
Arrend. y explot. de bienes	\$ 6,075,151	\$ 6,071,742
Enajenación de bienes	161,099	85,780
Desarrollo Integral de la Familia	1,465,416	1,310,351
Cruz Verde	2,755,333	2,768,616
Productos financieros	743,818	1,039,055
Diversos Productos	16,329,215	15,207,544
Total de Productos	\$ 27,530,032	\$ 26,483,088
Aprovechamientos		
Multas	\$ 29,033,212	\$ 18,778,393
Donativos	2,162,269	1,916,014
Recargos y gastos de ejecución	8,447,665	6,428,114
Daños a bienes municipales	418,003	0
Total de Aprovechamientos	\$ 40,061,149	\$ 27,122,521
Participaciones		
Fondo General de Coord. Fiscal	\$ 325,037,576	\$ 308,714,828
Tenencia o uso de vehículos	43,654,785	41,326,457
Fomento Municipal	42,465,962	39,154,975
Impuestos sobre automóviles nuevos	9,044,684	9,230,753
Impuesto especial sobre prod.y servicios	10,786,745	11,107,178
Fondo de fiscalización ramo 28	15,383,152	13,842,645
Recuperación de gasolina y diesel	15,943,281	11,481,732
Total Participaciones	\$ 462,316,185	\$ 434,858,568
Fondos Federales		
Fortalecimiento Municipal 2014	\$ 265,538,435	\$ 257,383,367
Infraestructura social 2014	38,261,764	36,491,781
Subsemun	23,260,291	19,310,315
Fondos de ejercicios anteriores	93,487	0
Total Fondos Federales	\$ 327,153,977	\$ 313,185,463
Otros ingresos		
Otros ingresos	120,824,787	60,622,527
Fondos descentralizados	62,842,984	11,014,238
Total de Otros ingresos	\$ 183,667,771	\$ 71,636,765

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

	Real	Presupuesto
Financiamiento Recibido	-	-
Financiamiento	-	-
Total de Financiamiento	-	-
Ingresos Totales	\$ <u>1,282,334,825</u>	\$ <u>1,116,137,950</u>

NOTA 5.- EGRESOS

Los Egresos del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2014, se integra como sigue:

	Real	Presupuesto
Servicios públicos generales		
Limpia	\$ 99,719,976	\$ 102,521,460
Alumbrado público	114,965,284	109,521,960
Imagen urbana	38,671,478	34,696,573
Mantenimiento de vías públicas	48,667,865	47,529,257
Total de servicios públicos generales	\$ <u>302,024,603</u>	\$ <u>294,269,250</u>
Recreación, cultura y deportes		
Educación, cultura y deportes	\$ 48,209,258	\$ 48,991,485
Recreación	10,859,962	10,493,404
Total, recreación, cultura y deportes	\$ <u>59,069,220</u>	\$ <u>59,484,889</u>
Fomento económico		
Desarrollo económico	\$ 7,144,772	\$ 6,481,870
Promoción	21,755,280	22,842,610
Total fomento económico	\$ <u>28,900,052</u>	\$ <u>29,324,480</u>
Desarrollo urbano		
Desarrollo urbano	\$ 5,035,845	\$ 4,495,326
Vialidad	1,399	423,292
Total Desarrollo urbano	\$ <u>5,037,244</u>	\$ <u>4,918,618</u>
Seguridad pública		
Seguridad pública y tránsito	\$ 199,958,618	\$ 205,544,627
Orden público	19,479,954	12,132,187
Total seguridad pública	\$ <u>219,438,572</u>	\$ <u>217,676,814</u>
Desarrollo social y salud		
Salud y asistencia social	\$ 12,227,611	\$ 13,144,325
Desarrollo Integral de la Familia	38,566,961	41,709,659
Atención al ciudadano	43,100,581	36,978,532
Total Desarrollo social y salud	\$ <u>93,895,153</u>	\$ <u>91,832,516</u>
Previsión social		
Prestaciones y gastos sindicales	\$ 102,993,504	\$ 95,985,893
Clínica médica	54,984,232	69,259,117
Total Previsión social	\$ <u>157,977,736</u>	\$ <u>165,245,010</u>

Continúa página siguiente

Continúa página anterior

Administración		
Administración pública	\$ 57,899,156	\$ 45,592,076
Administración hacendaria	23,412,322	24,956,127
Administración municipal	7,941,209	9,924,332
Contraloría	7,377,512	7,851,925
Total de Administración	\$ <u>96,630,199</u>	\$ <u>88,324,460</u>
Inversiones y obras públicas		
Obra pública	\$ 144,878,375	\$ 148,840,186
Activo fijo	17,108,474	7,600,000
Total inversiones y obras publicas	\$ <u>161,986,849</u>	\$ <u>156,440,186</u>
Inversiones y Gastos Ramo 33		
Infraestructura social 2014	\$ 9,118,072	\$ 13,231,241
Infraestructura social 2013	12,146,481	2,482,803
SUBSEMUN	11,329,152	15,000,000
Fondo fort. mpal. años anteriores	\$ 3,668,105	1,931,185
Total inversiones y gastos ramo 33	\$ <u>36,261,810</u>	\$ <u>32,645,229</u>
Servicio de deuda pública		
Obligaciones financieras	\$ 41,923,942	\$ 41,926,260
Gastos financieros	31,000,964	30,920,000
Total servicio de deuda pública	\$ <u>72,924,906</u>	\$ <u>72,846,260</u>
Otros egresos		
Otros egresos	\$ 2,903,654	\$ 0
Total Otros egresos	\$ <u>2,903,654</u>	\$ <u>0</u>
Egresos Totales	\$ <u>1,237,049,998</u>	\$ <u>1,213,007,712</u>

NOTA 6.- EXISTENCIAS AL FINALIZAR EL PERIODO

Las existencias al finalizar el periodo se integran como sigue:

Fondos fijos, bancos e inversiones temporales	\$ 138,056,178
Fideicomisos	6,921,680
Deudores diversos	6,036,460
Gastos por comprobar	1,484,026
Cuentas por cobrar	122,558
Acreedores diversos	(72,830,803)
	(65,187,759)
Total	\$ <u>79,790,099</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 30 de Junio 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.	\$ 147,257,882
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.	67,533,127

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

149,938,128

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 TIE 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.

132,346,613

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

50,922,218

Total

\$ 606,357,968

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

Continúa página siguiente

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 30 de Septiembre 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