

I.- INFORMACION CONTABLE.



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado de Situación Financiera
Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020 y 2019



APODACA
CAPITAL INDUSTRIAL DE NUEVO LEÓN

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2020	2019		2020	2019
Activo			Pasivo		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	359,508,468.23	410,407,953.68	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	280,934,983.19	180,456,249.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,128,694.03	633,195.60	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	445,522.97	445,522.97	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	4,702,746.75	51,591,752.64
Inventarios	0.00	0.00	Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
TOTAL Activo Circulante	361,082,685.23	411,486,672.25	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,368,801.49	836,929.88
Activo NO Circulante			TOTAL Pasivo Circulante	287,006,531.43	232,884,932.47
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo NO Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,863,794,336.62	6,743,966,986.87	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	383,562,342.20	352,809,373.67	Deuda Pública a Largo Plazo	400,870,060.21	171,685,778.35
Activos Intangibles	13,238,978.22	10,080,489.62	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-506,769,727.92	-433,492,710.01	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	106,405,911.83	76,090,163.60
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES LP INSTITUTO	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	TOTAL Pasivo NO Circulante	507,275,972.04	247,775,941.95
TOTAL Activo NO Circulante	6,753,825,929.12	6,673,364,140.15	TOTAL Pasivo	794,282,503.47	480,660,874.42
TOTAL Activo	7,114,908,614.35	7,084,850,812.40	Hacienda Pública/ Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			TOTAL Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Hacienda Pública /Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	116,022,387.66	455,743,567.36
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,604,189,937.98	6,499,321,338.20
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-399,586,214.76	-350,874,967.58
			TOTAL Hacienda Pública /Patrimonio Generado	6,320,626,110.88	6,604,189,937.98
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			TOTAL Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			TOTAL Hacienda Pública/ Patrimonio	6,320,626,110.88	6,604,189,937.98
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	7,114,908,614.35	7,084,850,812.40



TESORERIA MUNICIPAL
APODACA, N.L.

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

C.P. Marcos Rodríguez Durán
Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
Síndica Primera



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado Analítico del Activo
Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020



C O N C E P T O	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION
	1	2	3	4 (1 + 2 - 3)	5 (4 - 1)
Activo	7,084,850,812.40	9,012,250,217.13	8,982,192,415.18	7,114,908,614.35	30,057,801.95
Activo Circulante	411,486,672.25	8,420,487,728.22	8,470,891,715.24	361,082,685.23	-50,403,987.02
Efectivo y Equivalentes	410,407,953.68	8,406,487,203.58	8,457,386,689.03	359,508,468.23	-50,899,485.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	633,195.60	14,000,524.64	13,505,026.21	1,128,694.03	495,498.43
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	445,522.97	0.00	0.00	445,522.97	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo NO Circulante	6,673,364,140.15	591,762,488.91	511,300,699.94	6,753,825,929.12	80,461,788.97
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,743,966,986.87	557,843,897.78	438,016,548.03	6,863,794,336.62	119,827,349.75
Bienes Muebles	352,809,373.67	30,760,102.53	7,134.00	383,562,342.20	30,752,968.53
Activos Intangibles	10,080,489.62	3,158,488.60	0.00	13,238,978.22	3,158,488.60
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-433,492,710.01	0.00	73,277,017.91	-506,769,727.92	-73,277,017.91
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

C.P. Marcos Rodríguez Durán
 Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
 Síndica Primera



TESORERIA MUNICIPAL
 APODACA, N.L



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo 01 Enero 2020	Saldo Final del Periodo 31 Diciembre 2020
Deuda Pública			(480,660,874.42)	(794,282,503.47)
Corto Plazo			(51,591,752.64)	(4,702,746.75)
Deuda Interna			(51,591,752.64)	(4,702,746.75)
Instituciones de Crédito			(51,591,752.64)	(4,702,746.75)
	MXN	PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS CP BANORTE	(9,672,000.00)	0.00
	MXN	PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS CP AFIRME	(31,949,792.88)	0.00
	MXN	PRESTAMOS INST FINANCIERAS CP AFIRME 2019	(9,969,959.76)	0.00
	MXN	PRESTAMOS BANCA DE DESARROLLO CP BANOBRAS 2020	0.00	(4,702,746.75)
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Largo Plazo			(171,685,778.35)	(400,870,060.21)
Deuda Interna			(171,685,778.35)	(400,870,060.21)
Instituciones de Crédito			(171,685,778.35)	(400,870,060.21)
	MXN	PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS LP BANORTE	(58,937,290.30)	0.00
	MXN	PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS LP AFIRME	(61,237,103.24)	0.00
	MXN	PRESTAMOS INST FINANCIERAS LP AFIRME 2019	(51,511,384.81)	0.00
	MXN	PRESTAMOS BANCA DE DESARROLLO LP BANOBRAS 2020	0.00	(301,870,060.21)
	MXN	PRESTAMOS BANCA DE DESARROLLO LP BANOBRAS 2DO 2020	0.00	(99,000,000.00)
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Otros Pasivos			(257,383,343.43)	(388,709,696.51)



TESORERIA MUNICIPAL
 APODACA, N.L.

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

C.P. Marcos Rodríguez Durán
 Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
 Síndica Primera



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020 y 2019



CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO O CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO O GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO O GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-350,874,967.58	-48,711,247.18	0.00	-399,586,214.76
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2019	0.00	6,499,321,338.20	455,743,567.36	0.00	6,955,064,905.56
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	455,743,567.36	0.00	455,743,567.36
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	6,499,321,338.20	0.00	0.00	6,499,321,338.20
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2019	0.00	6,148,446,370.62	455,743,567.36	0.00	6,604,189,937.98
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2020	0.00	104,868,599.78	116,022,387.66	0.00	220,890,987.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	116,022,387.66	0.00	116,022,387.66
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	104,868,599.78	0.00	0.00	104,868,599.78
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2020	0.00	6,253,314,970.40	67,311,140.48	0.00	6,320,626,110.88

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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



C.P. Marcos Rodríguez Durán
 Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
 Síndica Primera

TESORERIA MUNICIPAL
 APODACA, N.L.



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado de Actividades
 Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020 y 2019



Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Ingresos y Otros Beneficios			Gastos y Otras Pérdidas		
Ingresos de Gestión			Gastos de Funcionamiento		
Impuestos	547,984,083.33	683,856,375.77	Servicios Personales	1,043,824,773.06	919,915,441.35
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Materiales y Suministros	172,480,798.60	155,499,347.19
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	Servicios Generales	511,672,345.38	517,154,988.45
Derechos	128,269,223.32	140,692,325.71	Gastos de Funcionamiento	1,727,977,917.04	1,592,569,776.99
Productos	704,435.56	1,254,671.30	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Aprovechamientos	78,422,480.67	98,588,314.53	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos					
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (Derogado)	0.00	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ingresos de Gestión	755,380,222.88	924,391,687.31	Ayudas Sociales	135,886,612.83	88,051,239.64
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones					
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,332,454,884.08	1,257,098,270.80	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	18,253,794.31	17,779,745.28	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,350,708,678.39	1,274,878,016.08	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios			Donativos	259,200.00	70,000.00
Ingresos Financieros	8,332,693.82	23,696,027.98	Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	136,145,812.83	88,121,239.64
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones		
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	Participaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,970,345.33	2,397,345.33	Aportaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	23,303,039.15	26,093,373.31	Convenios	0.00	0.00
Ingresos y Otros Beneficios	2,129,391,940.42	2,225,363,076.70	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
			Intereses de la Deuda Pública	18,261,943.27	21,439,547.66
			Comisiones de la Deuda Pública	0.00	551.00
			Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Costo por Coberturas	0.00	0.00
			Apoyos Financieros	0.00	0.00
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	18,261,943.27	21,440,098.66
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	73,277,017.91	62,838,777.21
			Provisiones	0.00	0.00
			Disminución de Inventarios	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
			Otros Gastos	57,705,861.71	4,649,816.84
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	130,983,879.62	67,488,394.05
			Inversión Pública		
			Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
			Inversión Pública	0.00	0.00
			Gastos y Otras Pérdidas	2,013,369,552.76	1,769,619,509.34
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	116,022,387.66	455,743,567.36



TESORERIA MUNICIPAL
APODACA, N.L.

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

C.P. Marcos Rodríguez Durán
Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
Sindica Primera



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020 y 2019



CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
Activo			Pasivo		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-50,899,485.45	0.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	100,478,733.24	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	495,498.43	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	-46,889,005.89
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
TOTAL Activo Circulante	-50,899,485.45	495,498.43	Otros Pasivos a Corto Plazo	531,871.61	0.00
			TOTAL Pasivo Circulante	101,010,604.85	-46,889,005.89
Activo NO Circulante			Pasivo NO Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	119,827,349.75	Deuda Pública a Largo Plazo	229,184,281.86	0.00
Bienes Muebles	0.00	30,752,968.53	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	3,158,488.60	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-73,277,017.91	0.00	Provisiones a Largo Plazo	30,315,748.23	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES LP INSTITUTO	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	TOTAL Pasivo NO Circulante	259,500,030.09	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
TOTAL Activo NO Circulante	-73,277,017.91	153,738,806.88	TOTAL Pasivo	360,510,634.94	-46,889,005.89
TOTAL Activo	-124,176,503.36	154,234,305.31	Hacienda Pública/ Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			TOTAL Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Hacienda Pública /Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	-339,721,179.70
			Resultados de Ejercicios Anteriores	104,868,599.78	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-48,711,247.18
			TOTAL Hacienda Pública /Patrimonio Generado	104,868,599.78	-388,432,426.88
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			TOTAL Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			TOTAL Hacienda Pública/ Patrimonio	104,868,599.78	-388,432,426.88
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	465,379,234.72	-435,321,432.77


TESORERÍA MUNICIPAL
APODACA, N.L.

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

C.P. Marcos Rodríguez Durán
 Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
 Síndica Primera



Municipio de Apodaca Nuevo León
Cuenta Pública Ejercicio 2020
Estado de Flujos de Efectivo
 Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2020



Concepto	Actual	Anterior	Concepto	Actual	Anterior
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,129,391,940.42	2,225,363,076.70	Origen	213,442,143.07	103,473,499.97
Impuestos	547,984,083.33	683,856,375.77	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	213,442,143.07	103,473,499.97
Derechos	128,269,223.32	140,692,325.71	Aplicación	635,936,310.06	741,411,521.41
Productos	704,435.56	1,254,671.30	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	119,827,349.75	287,747,056.82
Aprovechamientos	78,422,480.67	98,588,314.53	Bienes Muebles	33,911,457.13	39,389,067.03
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	482,197,503.18	414,275,397.56
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,332,454,884.08	1,257,098,270.80	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-422,494,166.99	-637,938,021.44
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	18,253,794.31	17,779,745.28	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	23,303,039.15	26,093,373.31	Origen	408,225,595.83	67,297,147.43
Aplicación	1,921,830,591.58	1,685,340,633.47	Endeudamiento Neto	408,225,595.83	67,297,147.43
Servicios Personales	1,043,824,773.06	919,915,441.35	Interno	408,225,595.83	67,297,147.43
Materiales y Suministros	172,480,798.60	155,499,347.19	Externo	0.00	0.00
Servicios Generales	511,672,345.38	517,154,988.45	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	Aplicación	244,192,263.13	68,877,694.40
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	244,192,263.13	68,877,694.40
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	Interno	244,192,263.13	68,877,694.40
Ayudas Sociales	135,886,612.83	88,051,239.64	Externo	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	164,033,332.70	-1,580,546.97
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00			
Donativos	259,200.00	70,000.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-50,899,485.45	-99,496,125.18
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	410,407,953.68	509,904,078.86
Participaciones	0.00	0.00			
Aportaciones	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	359,508,468.23	410,407,953.68
Convenios	0.00	0.00			
Otras Aplicaciones de Operación	57,706,861.71	4,649,616.84			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	207,561,348.84	540,022,443.23			

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

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

C.P. Marcos Rodríguez Durán
 Tesorero Municipal

C. Verónica Treviño Gutiérrez
 Síndica Primera



TESORERÍA MUNICIPAL
 APODACA, N.L.

MUNICIPIO DE APODACA NUEVO LEON
CUENTA PÚBLICA 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Representan las cuentas de disponibilidad.

0111 Efectivo y Equivalentes	
1111 Efectivo	576,500.00
1112 Bancos/Tesorería	138,033,944.33
1114 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	147,061,912.47
1115 Fondos con Afectación Específica	51,111,186.02
1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	22,724,925.41
	<u>359,508,468.23</u>

Derecho a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

Los Derechos a recibir efectivo y equivalentes corresponden a conceptos como cheques devueltos, subsidio al empleo, isr retenido y deudores diversos, en cuanto a los derechos a recibir bienes y servicios corresponden a anticipo a contratistas.

0112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,222.00
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,077,699.03
1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	33,773.00
	<u>1,128,694.03</u>

0113 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	-
1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	445,522.97
1139 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-
	<u>445,522.97</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Refleja las adquisiciones de activo fijo realizadas por el Municipio de Apodaca, Nuevo León. Los activos se presentan valuados a su costo de adquisición o de construcción y se deprecian por el método de línea recta, sin considerar valores de desecho.

0123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
1231 Terrenos	5,144,813,713.00
1232 Viviendas	-
1233 Edificios no Habitacionales	693,698,317.63
1234 Infraestructura	-
1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	950,937,144.35
1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	74,345,161.64
1239 Otros Bienes Inmuebles	-
	<u>6,863,794,336.62</u>
0124 Bienes Muebles	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	32,562,242.39
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,925,264.81
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,158,947.47
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	223,860,013.00
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	7,054,153.06
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	109,566,721.47
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-
1248 Activos Biológicos	435,000.00
	<u>383,562,342.20</u>
0125 Activos Intangibles	
1251 Software	13,238,978.22
	<u>13,238,978.22</u>
0126 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	
1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	- 262,337,553.74
1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 234,468,141.29
1264 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	- 391,500.00
1265 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	- 9,572,532.89
	<u>- 506,769,727.92</u>

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Corresponden a las prestaciones al personal que se encuentran pendientes de pagar al periodo que se analiza, por las cantidades pendientes de pago a los diversos proveedores de bienes y servicios, contratistas y acreedores diversos pendientes de pago al cierre del ejercicio, a los impuestos retenidos pendientes de pago, retenciones por pagar y otras cuentas por pagar a corto plazo al cierre del ejercicio.

0211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,878,966.36
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	209,669,743.38
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	18,758,229.31
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	135,540.00
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24,623,423.05
2118 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	43,802.50
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,825,278.59
	<u>280,934,983.19</u>

Porción a corto plazo de la Deuda Pública a largo plazo

Corresponde a la porción equivalente al periodo de doce meses de la deuda pública a largo plazo.

0213 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

2131 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

4,702,746.75

4,702,746.75

La integración de este saldo es la siguiente:

Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.

4,702,746.75

4,702,746.75

Otros Pasivos a Corto Plazo

Registro de pasivo por pagar a corto plazo de ingresos en cuentas bancarias no correspondidos por el Municipio, detectados en conciliaciones bancarias y que corresponden a ejercicios anteriores.

0219 Otros Pasivos a Corto Plazo

2191 Ingresos por Clasificar

1,368,801.49

1,368,801.49

Administración	Institución Bancaria	Importe
2006-2009	Bancomer	2,128.00
	Santander	5,380.15
	Banorte	12,188.20
		19,696.35
2009-2012	Bancomer	6,708.00
	Afirme	22,203.09
	Banamex	20,351.00
	Santander	17,254.02
		66,516.11
2012-2015	Bancomer	2,755.00
	Santander	9,292.00
	Afirme	403,592.55
	Banorte	76,079.72
		491,719.27
2015-2018	Banorte	1,578.00
	Banregio	108,427.61
		110,005.61

2018-2021	Afirme	511,097.19
	Banamex	35,723.00
	Banorte	10,579.96
	Banregio	<u>123,464.00</u>
		<u>680,864.15</u>

Deuda Pública a Largo Plazo

Corresponde a la porción de la Deuda Pública con un plazo mayor a doce meses.

0223 Deuda Pública a Largo Plazo

2233 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	<u>400,870,060.21</u>
	<u>400,870,060.21</u>

La integración de este saldo es la siguiente:

Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.	301,870,060.21
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. 2	<u>99,000,000.00</u>
	<u>400,870,060.21</u>

Durante el mes de enero de 2020 se realizó un proceso competitivo para la obtención del refinanciamiento de la deuda hasta por \$230,239,325.24 y de un crédito nuevo por un valor de \$100,000,000.00 dando un total de \$330,239,325.24, siendo el fallo a favor de Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C., con quien se firmó contrato el 19 de marzo de 2020.

Adicional a esto, durante el mes de agosto de 2020 se realizó otro proceso competitivo para la obtención de un crédito nuevo por un valor de 100,000,000.00, siendo el fallo a favor de Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C., con quien se firmó contrato el 18 de septiembre de 2020.

Provisiones a Largo Plazo

El Municipio a partir de la segunda quincena de abril de 2015, retiene a sus trabajadores activos el 2% de su remuneración normal con el propósito de crear un fondo de jubilaciones y/o pensiones para sus empleados y beneficiarios; por los ejercicios comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 dichas retenciones ascienden a \$ 5,829,587.00 y \$ 5,500,881.00, en cada uno de dichos ejercicios, respectivamente. Las retenciones acumuladas al 31 de diciembre de 2017 ascienden a \$ 15,340,886.00.

La obligación del Municipio es aportar el 4% de la remuneración normal de sus trabajadores activos, para incrementar el fondo de jubilaciones y/o pensiones para sus empleados y beneficiarios, por lo que, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, ha reconocido en sus resultados, \$ 10,161,900.00 y \$ 9,985,862.00, respectivamente.

El pasivo reconocido por el Municipio al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, por jubilaciones y/o pensiones para sus empleados y beneficiarios, asciende a \$ 31,653,729.00 y \$15,441,165.00, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 dicho pasivo refleja la cifra de \$49,164,607.00, al 31 de diciembre 2019 es por la cantidad de \$76,090,163.60 y el saldo actual es de \$106,405,911.83.

0226 Provisiones a Largo Plazo

2262 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	106,405,911.83
	<u>106,405,911.83</u>

Adicionalmente, con el propósito de cubrir las erogaciones que se le presenten por jubilaciones y/o pensiones para sus empleados y beneficiarios, ha decidido aportar, a cuentas de bancos destinadas para esos efectos, las cantidades que se ha comprometido, al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, ha realizado aportaciones a dichas cuentas en cantidad de \$33,675,273.85 y \$17,015,755.79, respectivamente. Esta cifra con corte al 31 de diciembre 2018 asciende a \$54,525,838.95, al 31 de diciembre 2019 asciende a \$76,585,470.07 y al 31 de diciembre de 2020 a \$106,551,501.90.

Por otra parte, con cifras al 31 de diciembre de 2019 el Municipio realizó de nueva cuenta un estudio actuarial, con el propósito de actualizar el valor de su pasivo por pensiones y jubilaciones y de otros beneficios contractuales a favor de sus trabajadores.

Los resultados de dicho estudio se registraron en la contabilidad en cuentas de orden.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Representan el monto de los ingresos devengados durante el ejercicio fiscal correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

0411 Impuestos

4111 Impuestos Sobre los Ingresos	9,156.00
4112 Impuestos Sobre el Patrimonio	529,296,310.36
4117 Accesorios de Impuestos	18,678,616.97
	<u>547,984,083.33</u>

4112 Impuestos Sobre el Patrimonio

ADQUISICION DE INMUEBLES	243,317,117.95
PREDIAL	285,979,192.41
	<u>529,296,310.36</u>

0414 Derechos

4141 Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	3,859,498.16
4143 Derechos por Prestación de Servicios	123,863,215.44
4144 Accesorios de Derechos	546,509.72
	128,269,223.32

0415 Productos

4151 Productos	704,435.56
	704,435.56

0416 Aprovechamientos

4162 Multas	41,607,013.51
4163 Indemnizaciones	5,293,626.00
4168 Accesorios de Aprovechamientos	54,299.95
4169 Otros Aprovechamientos	31,467,541.21
	78,422,480.67

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

Corresponde a las participaciones y aportaciones recibidas por el municipio, incluye los recursos destinados a la ejecución de programas federales a través del municipio mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebre con el Gobierno Federal. Dentro de Participaciones se registran las correspondientes al Ramo 28 y en Aportaciones las correspondientes al Ramo 33 que en este caso son el Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y del Distrito Federal (FORTAMUN).

0421 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones

4211 Participaciones	564,322,477.33
4212 Aportaciones	462,953,834.68
4214 Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal	305,178,572.07
	1,332,454,884.08

Con respecto a las Transferencias recibidas se encuentran fondos como el de Programa de Fortalecimiento para la Seguridad (FORTASEG), Fondo para el fortalecimiento de la infraestructura estatal y municipal (FORTALECE), Fondos Descentralizados Ordinarios, Fondos Descentralizados para Seguridad, Fondo de Seguridad para Municipios, Fondo de Ultracrecimiento, Desarrollo Municipal, Espacios Públicos, Alerta de Genero Municipal, Fondo SIPINNA, Control Vehicular y la Aportación para el pago de Impuesto sobre Nóminas.

0422 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

4223 Subsidios y Subvenciones	18,253,794.31
	<u>18,253,794.31</u>

Otros Ingresos y Beneficios

Se derivan de transacciones y de otros eventos inusuales, es decir, que no son propios del objeto del ente público.

En estos destacan los Ingresos financieros que corresponden a los intereses generados de los rendimientos de las cuentas de Inversión que se tienen en el municipio.

0431 Ingresos Financieros

4311 Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	8,332,693.82
	<u>8,332,693.82</u>

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Corresponde a la Remuneraciones del Personal como son sueldos, prestaciones y gastos de Seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones de tipo laboral que se generaron en el municipio.

0511 Servicios Personales

5111 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	585,764,493.84
5112 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	31,298,316.00
5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales	110,049,060.61
5114 Seguridad Social	24,575,730.66
5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	280,499,851.95
5116 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	11,637,320.00
	<u>1,043,824,773.06</u>

Materiales Y Suministros

Corresponde a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de Bienes y Servicios y para el desempeño de las actividades.

0512 Materiales y Suministros

5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	10,099,127.27
5122 Alimentos y Utensilios	610,841.34
5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	55,363,283.33
5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,213,875.50
5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	57,864,081.79
5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,928,509.52
5128 Materiales y Suministros para Seguridad	2,251,356.52
5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	31,149,723.33
	<u>172,480,798.60</u>

Servicios Generales

Son los Servicios que se contrataron con particulares, así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de las funciones.

0513 Servicios Generales

5131 Servicios Básicos	73,662,437.42
5132 Servicios de Arrendamiento	27,277,301.28
5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	35,396,998.96
5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,364,976.46
5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	283,988,155.24
5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,122,608.30
5137 Servicios de Traslado y Viáticos	296,034.13
5138 Servicios Oficiales	28,714,821.32
5139 Otros Servicios Generales	31,849,012.27
	<u>511,672,345.38</u>

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**Ayudas sociales**

Asignaciones que el municipio otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

0524 Ayudas Sociales

5241 Ayudas Sociales a Personas	94,967,343.25
5242 Becas	18,267,850.00
5243 Ayudas Sociales a Instituciones	22,651,419.58
	<u>135,886,612.83</u>

0528 Donativos

5281 Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	259,200.00
	<u>259,200.00</u>

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones del municipio por concepto de intereses, gastos y comisiones de la deuda pública.

0541 Intereses de la Deuda Pública

5411 Intereses de la Deuda Pública Interna	18,261,943.27
	<u>18,261,943.27</u>

Intereses de la Deuda

Banorte	2,624,846.41
Afirme	2,388,436.23
Afirme 2	1,629,992.35
Banobras 2020	11,366,124.23
Banobras 2do 2020	252,544.05
	<u>18,261,943.27</u>

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Depreciaciones

Representa la disminución al precio del valor de los bienes muebles del municipio.

0551 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

5513 Depreciación de Bienes Inmuebles	22,239,519.61
5515 Depreciación de Bienes Muebles	49,094,803.45
5516 Deterioro de los Activos Biológicos	87,000.00
5517 Amortización de Activos Intangibles	1,855,694.85
	<u>73,277,017.91</u>

Estimaciones

Representa la provisión de Fondos para afrontar las deudas no recuperables de las cuentas por cobrar del municipio.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del municipio, entre el inicio y el final del período.

Su presentación se realiza mostrando las variaciones netas de los componentes del patrimonio contable de los dos últimos ejercicios, partiendo del saldo de cierre del año 2019, mostrando finalmente el saldo al 31 de diciembre de 2020.

En este ejercicio se hizo el registro de la Obra Pública que fue concluida haciendo afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por el importe correspondiente a aquellas obras en proceso y que correspondían a ejercicios anteriores, disminuyendo el resultado por la cantidad de \$408,424,986.84; por otro lado hubo registros que afectaron la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad neta de \$8,838,772.08; estos últimos por correcciones de aplicaciones contables.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	30-dic-20	30-dic-19
0111 Efectivo y Equivalentes		
1111 Efectivo	576,500.00	573,500.00
1112 Bancos/Tesorería	138,033,944.33	126,463,074.20
1114 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	147,061,912.47	164,369,809.45
1115 Fondos con Afectación Específica	51,111,186.02	87,402,215.19
1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	22,724,925.41	31,599,354.84
	<u>359,508,468.23</u>	<u>410,407,953.68</u>

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

0123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

1231 Terrenos	5,144,813,713.00
1233 Edificios no Habitacionales	693,698,317.63
1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	950,937,144.35
1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	74,345,161.64
1239 Otros Bienes Inmuebles	<u>6,863,794,336.62</u>

0124 Bienes Muebles

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	32,562,242.39
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	7,925,264.81
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,158,947.47
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	223,860,013.00
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	7,054,153.06
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	109,566,721.47
1248 Activos Biológicos	435,000.00
	<u>383,562,342.20</u>

0125 Activos Intangibles

1251 Software	13,238,978.22
	<u>13,238,978.22</u>

Conciliación Flujos de Efectivo

Concepto	30-dic-20	30-dic-19
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	540,022,443.23	207,561,348.84
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-637,938,021.44	-422,494,166.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,580,546.97	164,033,332.70
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-99,496,125.18	-50,899,485.45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	509,904,078.86	410,407,953.68
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	410,407,953.68	359,508,468.23
Variación en el período	-99,496,125.18	-50,899,485.45

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Municipio de Apodaca Nuevo León

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,522,647,190.92
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	14,970,345.33
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,970,345.33
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	408,225,595.83
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	408,225,595.83
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	2,129,391,940.42

Municipio de Apodaca Nuevo León
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	2,716,667,775.68
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	779,653,661.38
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,368,046.85
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	578,273.26
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	449,326.91
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	12,923,969.73
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	2,316,705.33
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,723,576.58
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	2,932,288.60
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	481,449,739.49
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	46,981,414.77
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	225,930,319.86
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	76,355,438.46
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	73,277,017.91
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	3,078,420.55
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	2,013,369,552.76

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

81 Ley de Ingresos

0811 Ley de Ingresos Estimada	2,263,111,766.00
0812 Ley de Ingresos por Ejecutar	- 182,918,669.58
0813 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	457,424,439.83
0814 Ley de Ingresos Devengada	-
0815 Ley de Ingresos Recaudada	- 2,537,617,536.25
	<u>-</u>

82 Presupuesto de Egresos

0821 Presupuesto de Egresos Aprobado	- 2,493,339,191.31
0822 Presupuesto de Egresos por Ejercer	152,939,047.03
0823 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	- 391,105,066.62
0824 Presupuesto de Egresos Comprometido	14,837,435.22
0825 Presupuesto de Egresos Devengado	1,222,507.80
0826 Presupuesto de Egresos Ejercido	144,559,547.68
0827 Presupuesto de Egresos Pagado	2,570,885,720.20
	<u>-</u>

Se hicieron los siguientes asientos para el cierre de cuentas presupuestarias:

81100001 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
2)	457,424,439.83 -
	- 182,918,669.58 (1
	- 2,537,617,536.25 (10
	<u>457,424,439.83 2,720,536,205.83</u>
SF)	<u>2,263,111,766.00 2,263,111,766.00</u>

82300001 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO APROBADO	
4)	391,105,066.62 -
5)	354,888.41 -
	<u>391,459,955.03 391,459,955.03 (SF</u>

81200001 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
1)	182,918,669.58 -
	<u>182,918,669.58 182,918,669.58 (SF</u>

82400001 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	
	- 15,192,323.63 (6
SF)	<u>15,192,323.63 15,192,323.63</u>

81300001 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
	- 457,424,439.83 (2
SF)	<u>457,424,439.83 457,424,439.83</u>

82500001 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
	- 1,222,507.80 (7
SF)	<u>1,222,507.80 1,222,507.80</u>

81500001 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

10)	2,537,617,536.25	-
	<u>2,537,617,536.25</u>	<u>2,537,617,536.25</u> (SF)

82100001 PRESUPUESTO DE EGRESOS
APROBADO

6)	15,192,323.63	-
3)	152,939,047.03	-
11)	2,716,667,775.68	-
	-	354,888.41 (5)
	-	391,105,066.62 (4)
	<u>2,884,799,146.34</u>	<u>391,459,955.03</u>
SF)	<u>2,493,339,191.31</u>	<u>2,493,339,191.31</u>

82200001 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR
EJERCER

	-	152,939,047.03 (3)
SF)	<u>152,939,047.03</u>	<u>152,939,047.03</u>

82600001 PRESUPUESTO DE EGRESOS
EJERCIDO

	-	144,559,547.68 (8)
SF)	<u>144,559,547.68</u>	<u>144,559,547.68</u>

82700001 PRESUPUESTO DE EGRESOS
PAGADO

	-	2,570,885,720.20 (11)
SF)	<u>2,570,885,720.20</u>	<u>2,570,885,720.20</u>

92000001 DEFICIT FINANCIERO

9)	179,050,239.43	-
	-	179,050,239.43 (9)
	<u>179,050,239.43</u>	<u>179,050,239.43</u>

93000001 ADEUDOS DE EJERCICIOS
FISCALES ANTERIORES

7)	1,222,507.80	-
8)	144,559,547.68	-
	-	145,782,055.48 (11)
	<u>145,782,055.48</u>	<u>145,782,055.48</u>

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Apodaca es un municipio de la zona metropolitana de la capital del Estado de Nuevo León. Ocupa el tercer lugar en cantidad de habitantes en el estado con 597,207 (INEGI).

Clave del municipio	Municipio	Habitantes (año 2015)
6	Apodaca	597 207

<http://cuentame.inegi.org.mx/monografias/informacion/nl/poblacion/default.aspx?tema=me&e=19>

Es el municipio con mayor inversión extranjera directa de Nuevo León. Es el lugar donde se asientan el 70% de los parques industriales del Estado y en los últimos años ha alternado su economía basada en la manufactura y servicios de exportación a través del Parque de Investigación e Innovación Tecnológica, donde instituciones universitarias y empresas privadas están trabajando sobre diversas líneas de investigación para generar patentes y elevar nuestra competitividad.

Las características de un municipio con ultracrecimiento, que prácticamente duplicó su población en diez años, así como las nuevas vocaciones productivas que cada vez nos hacen más atractivos a la inversión, nos motivan a trabajar con mayor énfasis en la modernización de las actividades del gobierno municipal, para fortalecer desde el accionar institucional las oportunidades que los empresarios y los ciudadanos deben tener para potenciar sus proyectos y sus anhelos de desarrollo.

En el periodo 2015-2018 Apodaca se consolidó como la municipalidad con la tasa más alta de contratación de acuerdo a las cifras de la Bolsa de Trabajo y Brigadas Estatales instaladas en

Apodaca, Nuevo León. De igual manera la Dirección de Fomento al Empleo se mantuvo por encima de las demás entidades municipales con una mayor demanda de espacios laborales.

De acuerdo a las estadísticas estatales el municipio de Apodaca Nuevo León en el periodo 2018 a junio del 2018 generó en consecuencia de la inversión empresarial en su territorio la cantidad de 11,500 empleos directos.

Y solo en el año 2018 el equivalente al 9.5% del total de los empleos generados en todo el estado de Nuevo León.

Apodaca, con más de 700,000 mil habitantes en el Municipio, es la ciudad que ocupa el 7° lugar de las 170 ciudades más grandes del país, se encuentra entre los 3 mejores municipios con mayor autonomía financiera de la zona metropolitana

Porcentaje de la población activa que está ocupada: 96% (el 95% de los hombres y 97% de las mujeres activas económicamente tienen empleo)

Los sectores más dinámicos de Apodaca son manufactura avanzada, automotriz, logística y energía.

Según el Consejo Nacional de Población (Conapo), Apodaca presenta un grado de marginación muy bajo, dentro de las 188 ciudades más grandes del país ocupamos el 7° lugar en cobertura de servicios básicos, educación, salud y niveles de ingresos.

Apodaca es el 4° municipio exportador de México.

El municipio de Apodaca es el suelo más rentable del Estado y Nuevo León es el estado más rentable para México, ya que estamos en el corazón del desarrollo económico del país.

Apodaca es el municipio más codiciado por las empresas debido a su conectividad e infraestructura de servicios, además de contar con 10,000 hectáreas disponibles de reservas territoriales, sin olvidar que cuenta con una ubicación inmejorable en la Carretera Miguel Alemán y el Arco Vial o Periférico, (por lo cual) es atractivo para muchas empresas que necesitan sacar el producto por Laredo, Texas o por el lado de Reynosa.

Para el cierre del ejercicio 2020 el Municipio de Apodaca muestra un Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo que es producto de un acontecimiento atípico a nivel mundial que es el tema de la contingencia sanitaria por COVID-19, nuestro Municipio es muy dinámico y ha incrementado de manera muy importante sus necesidades ya que actualmente ocupa el segundo lugar en número de habitantes en el Estado de Nuevo León de acuerdo a estadísticas del INEGI, y para hacer frente a esta pandemia optó por hacer ajustes presupuestarios para atender las necesidades prioritarias de la ciudadanía reorientando recursos para la implementación de programas de apoyo que buscaban ayudar en temas de alimentación, de salud, de activación económica, adquisición de artículos de higiene, de protección y sanitización, entre otros. El Municipio de Apodaca destino cerca de 100,000,000 de pesos para apoyar a los ciudadanos en esta pandemia.

Por otro lado, y en adición a lo anterior se presentó otra crisis derivada de la misma contingencia que fue la crisis económica, esta segunda crisis trajo consigo una disminución importante en algunas fuentes de ingreso como lo son el impuesto sobre adquisición de inmuebles, los trámites urbanísticos de desarrollo urbano, el ingreso por asuntos de comercio y multas, así como una reducción en el importe que se recibe por el Fondo Estatal de Seguridad para Municipios.

Los recursos para cubrir el monto de \$129,190,049.26 del Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo que buscaremos cubrir en un periodo máximo de 3 ejercicios fiscales se obtendrán a través de reforzar los programas de cobro de impuesto predial y de modernización catastral, la recuperación del ingreso por adquisición de inmuebles que es una fuente muy importante para nuestro municipio, la nivelación en la recepción de fondos estatales de seguridad y aunado a todo esto seguiremos siendo disciplinados y cautelosos en la parte presupuestal sin dejar de ser conscientes de las necesidades latentes de la comunidad, en donde estamos seguros de que seguiremos atendiéndoles cuidando de ser prioritarios como lo hemos estado haciendo hasta ahorita, buscando las mejores alternativas.

3. Autorización e Historia

Apodaca es un municipio que pertenece al estado de Nuevo León, tiene una extensión de 183.5 km² y su ubicación es entre los 25° 47' de latitud norte y 100° 11' de latitud oeste, en relación al meridiano de Greenwich, forma parte de la Zona Metropolitana de Monterrey y se localiza en el extremo oriental de la zona conurbada.

Tiene sus límites con los municipios de San Nicolás de los Garza, Guadalupe, General Escobedo, General Zuazua y Pesquería.

En Apodaca se encuentran localizadas numerosas industrias, tanto mexicanas como extranjeras; así como también se encuentra el aeropuerto más grande e importante del estado: el Aeropuerto Internacional de Monterrey.

El territorio en donde actualmente se encuentra localizado Apodaca, albergó en la época antigua un asentamiento con el nombre de "Estancia Castaño", el cual era propiedad del portugués Gaspar Castaño de Sosa, que más tarde fue conocida como "Hacienda San Francisco".

Apodaca fue nombrado así por el Congreso del Estado en honor al Dr. Salvador de Apodaca y Loreto, Obispo de Linares, individuo que fue reconocido por realizar una importante labor filantrópica en el estado de Nuevo León.

El 31 de marzo de 1851, el Congreso Local expidió el decreto número 112, firmado por Agapito García, Gobernador del Estado y por el licenciado Santiago Vidaurri, Secretario de Gobierno, en que establece: "Se concede a San Francisco de Apodaca el título de Villa".

El 26 de marzo de 1982, mediante el decreto 210, firmado por Alfonso Martínez Domínguez, Gobernador del Estado y Graciano Bortoni Urteaga, Secretario General de Gobierno fue elevada a categoría de ciudad la cabecera municipal de Apodaca.

4. Organización y Objetivo Social

a) Objetivo social

Ciudad Incluyente

1. Seguridad Ciudadana. Una ciudad con tranquilidad y seguridad para la familia.
2. Ciudad de Progreso. Una ciudad conectada y de vanguardia.
3. Ciudad para todos. Una ciudad se construye con la fuerza de la gente.

b) Principal Actividad

Actividad Económica (SAT): Servicios Administrativos Municipales

Las principales actividades económicas del municipio de Apodaca en el estado de Nuevo León son:

Comercio al por mayor de materias primas agropecuarias y forestales, para la industria, y materiales de desecho.

Comercio al por menor de abarrotes, alimentos, bebidas, hielo y tabaco.

Fabricación de accesorios, aparatos eléctricos y equipo de generación de energía eléctrica

Fabricación de equipo de transporte

Fabricación de productos metálicos

Servicios de apoyo a los negocios

Servicios de preparación de alimentos y bebidas

Servicios de reparación y mantenimiento

c) Ejercicio Fiscal

Comprende del primero de enero al treinta y uno de diciembre.

Art. 115 IV. Conformación de la Hacienda Pública Municipal.

Los municipios administrarán libremente su hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan, así como de las contribuciones y otros ingresos que las legislaturas establezcan a su favor, y en todo caso:

- a) Percibirán las contribuciones, incluyendo tasas adicionales, que establezcan los Estados sobre la propiedad inmobiliaria, de su fraccionamiento, división, consolidación, traslación y mejora, así como las que tengan por base el cambio de valor de los inmuebles. Los municipios podrán celebrar convenios con el Estado para que éste se haga cargo de algunas de las funciones relacionadas con la administración de esas contribuciones.
- b) Las participaciones federales, que serán cubiertas por la Federación a los Municipios con arreglo a las bases, montos y plazos que anualmente se determinen por las Legislaturas de los Estados.

c) Los ingresos derivados de la prestación de servicios públicos a su cargo.

d) Régimen Jurídico

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Nuevo León.

Ley de Desarrollo Urbano del Estado de Nuevo León

Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León

Ley de Gobierno Municipal del Estado

Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Nuevo León

Ley de Ingresos para los Municipios de Nuevo León

Ley de Obras Públicas para el Estado y Municipios de Nuevo León

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de Nuevo León

Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nuevo León

Ley Orgánica de la Administración Pública Municipal del Estado de Nuevo León

Ley para la Mejora Regulatoria en el Estado de Nuevo León

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios

e) Consideraciones fiscales del ente

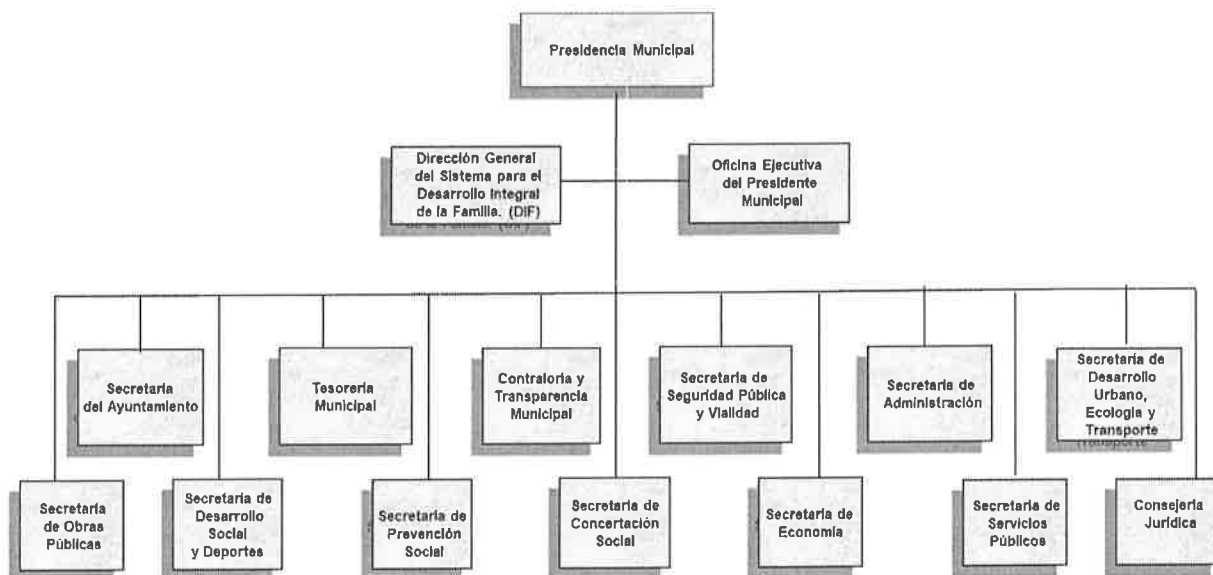
El Municipio de Apodaca está obligado a presentar las declaraciones mensuales de retenciones de salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral, retenciones de prestación de servicios profesionales y retenciones de arrendamiento.

Presentar declaraciones anuales de sueldos y salarios, de retenciones a terceros, presentar la declaración informativa de operaciones con terceros de manera mensual.

Impuesto Sobre la Renta

El Municipio no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), así como del pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) por ser Gobierno Municipal. Por no ser sujeto al ISR, el Municipio no calcula impuestos diferidos como lo requiere la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad". La ley del ISR establece que el Municipio sólo tendrá la obligación de retener y enterar el ISR y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligadas a ello en términos de dicha Ley del ISR.

f) Estructura Organizacional Básica



5. Bases de Preparación de Los Estados Financieros

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La LGCG es de observancia obligatoria para los municipios.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, la contabilidad se basará en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permitirá ser reconocida e interpretada por especialistas e interesados en las finanzas públicas.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) para los entes públicos, constituyéndose en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógico-deductiva sus objetivos y

fundamentos. Además, establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable, para satisfacer las necesidades de los usuarios.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Hasta el 31 de diciembre de 2014, el Municipio de Apodaca, Nuevo León, preparó su información financiera sobre la base de efectivo cobrado o pagado; consecuentemente los ingresos y egresos se reconocían contablemente cuando se cobraban o pagaban y no cuando se devengan. Los desembolsos en inversiones (bienes muebles e inmuebles y obra pública) se consideraban egresos en el ejercicio en que se incurrían. Las operaciones se registraban de acuerdo con las cuentas y conceptos establecidos en los presupuestos de ingresos y egresos autorizados por la H. Legislatura del Estado de Nuevo León que correspondían a períodos de doce meses terminados el 31 de diciembre de cada año.

A partir del 01 de octubre de 2014, el Municipio de Apodaca registra sus operaciones atendiendo las disposiciones de la LGCG, entre otras, el registrar sus operaciones sobre la base de devengados, en lugar de la base de flujo de efectivo, el efecto derivado del cambio en las bases de registro se reconoció a partir de 2015, por lo que los estados financieros a los que se refieren estas notas están elaborados atendiendo a las disposiciones de dicha LGCG.

Los estados financieros adjuntos se prepararon de conformidad a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental con base en los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros emitidos por el CONAC, así como los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las cifras expresadas en los estados financieros son en pesos, moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo.

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico. La depreciación se calcula por el método de línea recta. Las tasas de depreciación se aplican con base a los parámetros de estimación de vida útil publicados por la CONAC y en casos especiales en base a la experiencia que tiene el ente público en el manejo de dichos activos. Las tasas de depreciación son las siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>TASAS DE DEPRECIACION</u>
Edificios habitacionales	3.3%

Mobiliario y equipo de administración	10 y 33.3%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	20 y 33.3%
Equipo instrumental médico y de laboratorio	20%
Equipo de transporte	20% y 25%
Equipo de defensa y seguridad	10%
Maquinas, otros equipo y herramientas	10%
Activos Biológicos	20%
Activos Intangibles	8.33%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

De acuerdo a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos.

10. Reporte de la Recaudación

En la Tercera Sesión Ordinaria de fecha 22 de noviembre del año 2018 fueron aprobadas las bases generales para el otorgamiento de subsidios y descuentos aplicables para el ejercicio.

En la Quincuagésima Cuarta Sesión Ordinaria del día 28 de enero de 2021 se somete a aprobación el siguiente desglose de cifras que refleja de manera acumulada los descuentos aplicados durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

ACUMULADO CUARTO TRIMESTRE 2020

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
PREDIAL	358,802,534	72,823,342	20%
ISAI	258,445,361	15,128,243	6%
CONSTRUCCIONES Y URBANIZACIONES	105,855,879	20,514,707	19%
OTROS DERECHOS	47,564,954	5,183,413	11%
PRODUCTOS	9,037,129	0	0%
OTROS APROVECHAMIENTOS	37,393,342	632,175	2%
OTROS IMPTOS, OTROS INGRESOS Y CONTRIBUCIONES	14,989,994	10,493	0%
	832,089,193	114,292,373	14%

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
MULTAS Y RECARGOS	223,383,809	162,497,368	73%

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El día 19 de marzo de 2020 fue contratado un financiamiento por la cantidad de \$330,239,325.24; con Banca Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. y el 18 de septiembre fue contratado otro financiamiento por \$100,000,000.00 en los siguientes términos:

Crédito	Fecha de contratación	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.	19-mar-20	330,239,325.24	168 meses	TIE + 0.44		7.41%
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.	18-sep-20	100,000,000.00	168 meses	TIE + 0.62		7.16%

La deuda pública con instituciones financieras al 31 de diciembre de 2020 arroja las siguientes cifras:

Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.	306,572,806.96
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. 2	<u>99,000,000.00</u>
	<u>405,572,806.96</u>

12. Calificaciones Otorgadas

El día 28 de octubre de 2020, HR Ratings ratificó la calificación de HR AA con perspectiva estable al Municipio de Apodaca, Nuevo León.

La calificación que determina HR Ratings para el municipio obedece principalmente al desempeño financiero reportado y al bajo nivel de endeudamiento que mantiene la Entidad. Cabe señalar que la calificación HR AA con Perspectiva Estable se considera como un ente con alta calidad crediticia y ofrece gran seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda. Mantiene muy bajo riesgo crediticio ante escenarios económicos adversos.

El día 23 de septiembre de 2020, Fitch Ratings ratificó la calificación de la calidad crediticia de largo plazo en escala nacional del municipio de Apodaca, Nuevo León en 'AAA(mex)'. La Perspectiva crediticia es Estable.

Dicha calificación es la máxima calificación otorgada en su escala nacional para México y se asigna a los entes con la más baja expectativa de riesgo de incumplimiento en relación con otros emisores del mismo país, en el caso particular del municipio de Apodaca la calificación se basa en una evaluación de perfil de riesgo medio bajo y una evaluación de sostenibilidad de deuda de "aa".

13. Procesos de Mejora

Programa de Mejora Regulatoria del Municipio de Apodaca

Los principios de la Mejora Regulatoria que debe considerar el municipio de Apodaca son:

Inclusión: Que implica la participación de la sociedad y de los entes públicos de los distintos órdenes de gobierno en el proceso de mejora regulatoria.

Transparencia: Que implica la generación de reglas claras y sencillas en la elaboración, revisión y aprobación de disposiciones normativas generales que limiten la discrecionalidad en el ejercicio público y fomenten la competencia económica y las actividades productivas.

Calidad: Que implica la difusión e incorporación plena de las buenas prácticas de mejora regulatoria en todas las dependencias y entidades del Municipio que elaboran y aplican regulaciones.

- Aunado a lo anterior, en la práctica general las dependencias y entidades de la administración pública municipal deberán de considerar:

Regionalismo: Que implica que habrá de considerarse no solo al municipio de Apodaca como finalidad en el impacto económico y de desarrollo, sino a la importancia que tenemos en la región del norte del país y el sur de los Estados Unidos de América.

Competencia: Que implica que además de la calidad con la que se debe de trabajar en los procesos de Mejora Regulatoria, se debe considerar que los documentos deberán de ser elaborados para ser competitivos en el ámbito jurídico, de manera que su contenido sea renovador, propositivo y competente.

Diálogo: Que implica que se deberá de privilegiar el diálogo con los ciudadanos al momento de expedir regulaciones que afecten directamente ha determinado sector de la sociedad.

La participación de los sectores social y privado en la elaboración de los anteproyectos normativos, se vuelve de suma importancia, de manera que en aplicación de estos principios el marco regulatorio del Municipio de Apodaca se vuelve incluyente.

14. Información por Segmentos

Dentro del contenido de la información financiera de la Cuenta Pública se incluyen los reportes a detalle conforme lo marca la Ley de Disciplina Financiera.

15. Eventos posteriores al Cierre

No se presentaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.-Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

En la Quincuagésima Séptima Sesión Ordinaria del día 12 de marzo de 2021, se someten a aprobación por el R. Ayuntamiento los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, correspondientes a la Cuenta Pública del ejercicio transcurrido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y se suscriben bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que se indican en los mencionados Estados Financieros. "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente Correctos y son responsabilidad del Emisor"



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



C.P. Marcos Rodríguez Durán
C. Tesorero Municipal



C. Verónica Treviño Gutiérrez
C. Síndica Primera