

# **INFORMACION CONTABLE.**



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Septiembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

**APODACA**  
CARGILLO DE NUEVO LEÓN

CONCEPTO		2017	2016
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	183,585,706.83	189,480,237.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	26,144,869.56	25,352,869.56
Inventarios	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>209,730,576.39</b>	<b>214,833,107.47</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo	82,674,029.45	109,412,899.01
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	27,655,458.00	12,930,855.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo	110,329,487.45	122,343,754.01
Activos Diferidos	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>320,060,063.84</b>	<b>337,176,861.48</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	<b>Total del Pasivo</b>		
Otros Activos no Circulantes	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
<b>Total del Activo</b>	Aportaciones	0.00	0.00
	Donaciones de Capital	0.00	0.00
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,132,314,888.20	6,428,831,877.57
	Resultados de Ejercicios Anteriores	512,013,004.30	384,608,387.38
	Revalúos	5,648,606,897.38	6,056,711,146.43
	Reservas	0.00	0.00
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-28,305,013.48</b>	<b>-12,487,856.24</b>
	Resultados por Posición Monetaria	0.00	0.00
	Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>6,132,314,888.20</b>	<b>6,428,831,877.57</b>
	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>6,452,374,952.04</b>	<b>6,766,008,539.05</b>



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. Oscar Rosalva Carrón García  
Tesorero Municipal

Ing. Jorge Arriando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Provisorio



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Agosto de 2017 y 2016  
(Pesos)



	2017	2016	2017	2016
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	720,078,910.65	427,677,328.51	193,358,697.13	188,491,477.78
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,176,239.12	453,394.31	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	445,523.97	7,851,020.28	25,144,869.56	25,352,869.56
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	14,871.96	235,621.86	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>721,715,544.70</b>	<b>436,217,364.96</b>	<b>219,503,566.69</b>	<b>213,844,347.34</b>
<b>Activo No Circulante</b>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	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
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,836,328,319.50	6,431,308,493.82	84,852,768.58	111,525,638.14
Bienes Muebles	159,562,117.60	141,696,197.85	0.00	0.00
Activos Intangibles	5,568,000.00	2,320,000.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-309,698,149.33	-275,644,004.60	26,434,134.00	11,679,756.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	111,286,902.58	123,205,394.14
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	330,790,469.27	337,049,741.48
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>5,691,760,287.77</b>	<b>6,295,680,687.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>6,413,475,832.47</b>	<b>6,735,898,052.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	462,363,479.30	354,625,020.36	6,082,685,363.20	6,398,848,310.55
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,648,606,897.38	6,056,711,146.43	462,363,479.30	354,625,020.36
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,305,013.46	-12,467,856.24	0.00	0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>6,082,685,363.20</b>	<b>6,398,848,310.55</b>	<b>6,082,685,363.20</b>	<b>6,398,848,310.55</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>6,413,475,832.47</b>	<b>6,735,898,052.03</b>		

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

Lic. Osvaldo Cantú García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Procurador

TESORERIA MUNICIPAL  
APODACA, N.L.





Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Julio de 2017 y 2016  
(Pesos)

**APODACA**  
MUNICIPIO DE NUEVO LEÓN

CONCEPTO		Año	Año
		2017	2016
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	194,115,666.81	202,434,067.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	25,352,869.56	26,144,969.56
Inventarios	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>228,578,537.41</b>	<b>219,468,536.37</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo	87,031,507.71	113,638,377.27
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo	25,143,054.00	10,404,195.00
Activos Diferidos	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>112,174,561.71</b>	<b>124,042,572.27</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	<b>Total del Pasivo</b>	<b>340,753,499.12</b>	<b>343,511,108.64</b>
Otros Activos no Circulantes	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Activo</b>	Aportaciones	0.00	0.00
	Donaciones de Capital	0.00	0.00
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>6,038,948,698.63</b>	<b>6,378,928,033.39</b>
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	418,646,814.73	334,704,743.20
	Resultados de Ejercicios Anteriores	5,648,606,897.38	6,056,711,146.43
	Revalúos	0.00	0.00
	Reservas	0.00	0.00
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,305,013.48	-12,487,856.24
	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>6,038,948,698.63</b>	<b>6,378,928,033.39</b>
	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>6,379,702,197.75</b>	<b>6,722,439,142.03</b>



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. Oscar Alberto Cantú García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Soles Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017  
(Pesos)

# APODACA

ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>371,668,321.34</b>	<b>5,440,830,888.55</b>	<b>5,078,150,337.38</b>	<b>734,348,872.51</b>	<b>362,680,551.17</b>
Efectivo y Equivalentes	370,519,246.28	5,400,218,939.60	5,076,067,109.59	694,671,076.29	324,151,830.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	606,655.31	2,431,698.10	2,000,501.29	1,037,852.12	431,196.81
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	445,522.97	38,180,250.85	0.00	38,625,773.82	38,180,250.85
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	96,896.78	0.00	82,726.50	14,170.28	-82,726.50
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,643,508,302.03</b>	<b>129,878,614.15</b>	<b>55,360,836.65</b>	<b>5,718,026,079.53</b>	<b>74,517,777.50</b>
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	5,775,182,846.52	116,373,866.31	27,241,474.85	5,864,315,237.98	89,132,391.46
Bienes Muebles	150,271,681.63	10,720,747.84	0.00	160,992,429.47	10,720,747.84
Activos Intangibles	2,784,000.00	2,784,000.00	0.00	5,568,000.00	2,784,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-284,730,226.12	0.00	28,119,361.80	-312,849,587.92	-28,119,361.80
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>6,015,176,623.37</b>	<b>5,570,709,502.70</b>	<b>5,133,511,174.03</b>	<b>6,452,374,952.04</b>	<b>437,198,328.67</b>



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

**TESORERIA MUNICIPAL**  
**APODACA, N.L.**

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 31 de Agosto de 2017  
(Pesos)

**APODACA**  
ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Ahorros del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	371,668,321.34	4,526,500,724.86	4,176,453,501.50	721,715,544.70	350,047,223.36
Efectivo y Equivalentes	370,519,246.28	4,524,218,480.07	4,174,658,815.70	720,078,910.65	349,559,664.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	606,655.31	2,282,244.79	1,712,660.98	1,176,239.12	569,583.81
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	96,896.78	0.00	82,024.82	14,871.96	-82,024.82
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
<b>Activo No Circulante</b>	5,643,508,302.03	100,461,383.80	52,209,398.06	5,691,760,287.77	48,251,985.74
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	5,775,182,846.52	88,386,947.83	27,241,474.85	5,836,328,319.50	61,145,472.98
Bienes Muebles	150,271,661.63	9,290,435.97	0.00	159,562,117.60	9,290,435.97
Activos Intangibles	2,784,000.00	2,784,000.00	0.00	5,568,000.00	2,784,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-284,730,226.12	0.00	24,967,923.21	-309,698,149.33	-24,967,923.21
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	6,015,176,623.37	4,626,962,108.66	4,228,662,899.56	6,413,475,832.47	386,299,209.10



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

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
Presidente Municipal

Lic. Gustavo Javier Sois Ruiz  
Síndico Priero

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 31 de Julio de 2017  
(Pesos)

# APODACA

ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>371,668,321.34</b>	<b>4,050,742,869.35</b>	<b>3,704,463,739.28</b>	<b>717,947,451.41</b>	<b>346,279,130.07</b>
Efectivo y Equivalentes	370,519,246.28	4,048,802,838.21	3,703,065,996.44	716,256,088.05	345,736,841.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	606,655.31	1,940,031.14	1,317,249.33	1,229,437.12	622,781.81
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	96,896.78	0.00	80,493.51	16,403.27	-80,493.51
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,643,508,302.03</b>	<b>67,320,400.51</b>	<b>49,073,956.20</b>	<b>5,661,754,746.34</b>	<b>18,246,444.31</b>
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	5,775,182,846.52	56,022,580.25	27,241,474.85	5,803,963,951.92	28,781,105.40
Bienes Muebles	150,271,681.63	8,513,820.26	0.00	158,785,501.89	8,513,820.26
Activos Intangibles	2,784,000.00	2,784,000.00	0.00	5,568,000.00	2,784,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-284,730,226.12	0.00	21,832,481.35	-306,562,707.47	-21,832,481.35
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>6,015,176,623.37</b>	<b>4,110,063,269.86</b>	<b>3,753,537,695.48</b>	<b>6,379,702,197.75</b>	<b>364,525,574.38</b>

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

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
Presidente Municipal

TESORERIA MUNICIPAL  
APODACA, N.L.

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero





Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017  
(Pesos)

**APODACA**  
ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Denominación de las Deudas	Moneda de Contracción	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo 01 Enero 2017	Saldo Final del Periodo 30 de Septiembre 2017
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna			(25,352,869.56)	(26,144,869.56)
Instituciones de Crédito			(25,352,869.56)	(26,144,869.56)
	MXN	BANORTE (CP)	(7,092,000.00)	(7,884,000.00)
	MXN	BANAMEX (CP)	(18,260,869.56)	(18,260,869.56)
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Anticipo de Participaciones			0.00	0.00
Deuda Externa	MXN	Gobierno del Estado	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
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>(25,352,869.56)</b>	<b>(26,144,869.56)</b>
Largo Plazo				
Deuda Interna			(103,074,029.45)	(82,674,029.45)
Instituciones de Crédito			(103,074,029.45)	(82,674,029.45)
	MXN	BANORTE (LP)	(87,857,290.30)	(81,152,290.30)
	MXN	BANAMEX (LP)	(15,217,391.32)	(1,521,739.15)
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
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>(103,074,029.45)</b>	<b>(82,674,029.45)</b>
Otros Pasivos			(238,142,174.81)	(211,241,164.83)
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>(366,569,725.99)</b>	<b>(320,060,063.84)</b>



TESORERIA MUNICIPAL  
APODACA, N.L.

Bajo protesta de ser verdad, declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Oscar Alberto Canjar García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero





Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2017  
 (Pesos)

**APODACA**  
 ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Distribución de las Deudas		Moneda de Contratación		Institución o País		Saldo Final del Periodo	
31 de Enero 2017		31 de Agosto 2017		31 de Enero 2017		31 de Agosto 2017	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>							
<b>Corto Plazo</b>							
Deuda Interna						(26,144,869.56)	(26,144,869.56)
Instituciones de Crédito		MXN	BANORTE (CP)			(26,144,869.56)	(26,144,869.56)
Títulos y Valores		MXN	BANAMEX (CP)			(7,884,000.00)	(7,884,000.00)
Arrendamientos Financieros						(18,260,869.56)	(18,260,869.56)
Anticipo de Participaciones						0.00	0.00
Deuda Externa		MXN	Gobierno del Estado			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
Subtotal a Corto Plazo						(26,144,869.56)	(26,144,869.56)
<b>Largo Plazo</b>							
Deuda Interna						(84,852,768.58)	(84,852,768.58)
Instituciones de Crédito		MXN	BANORTE (LP)			(103,074,681.62)	(103,074,681.62)
Títulos y Valores		MXN	BANAMEX (LP)			(87,857,290.30)	(81,809,290.30)
Arrendamientos Financieros						(15,217,391.32)	(3,043,478.28)
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
Subtotal a Largo Plazo						(84,852,768.58)	(84,852,768.58)
Otros Pasivos						(238,142,174.81)	(219,792,831.13)
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>						<b>(366,569,725.99)</b>	<b>(330,790,469.27)</b>



TESORERIA MUNICIPAL  
 APODACA, N.L.

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

Lic. Oscar Alberto Benítez García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Arriaga Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2017  
 (Pesos)



Denominación de las Deudas		Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
		Moneda de Contratación	Enero 2017	31 de Julio 2017
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			(25,352,869.56)	(26,144,869.56)
Instituciones de Crédito			(25,352,869.56)	(26,144,869.56)
Títulos y Valores			(7,884,000.00)	(7,884,000.00)
Arrendamientos Financieros			(18,260,869.56)	(18,260,869.56)
Anticipo de Participaciones			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
Subtotal a Corto Plazo			(25,352,869.56)	(26,144,869.56)
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			(103,074,681.62)	(87,031,507.71)
Instituciones de Crédito			(103,074,681.62)	(87,031,507.71)
Títulos y Valores			(87,857,290.30)	(82,466,290.30)
Arrendamientos Financieros			(15,217,391.32)	(4,565,217.41)
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
Subtotal a Largo Plazo			(103,074,681.62)	(87,031,507.71)
Otros Pasivos			(238,142,174.81)	(227,577,121.85)
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>(366,569,725.99)</b>	<b>(340,753,499.12)</b>



TESORERIA MUNICIPAL  
 APODACA, N.L.

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

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Sofis Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017  
 (pesos)

**APODACA**  
 ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0.00	-755,681,882.49	727,376,869.01	0.00	-28,305,013.48
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00			0.00	0.00
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		6,056,711,146.43	347,577,633.44	0.00	6,404,288,779.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		6,056,711,146.43	347,577,633.44	0.00	347,577,633.44
Resultados de Ejercicios Anteriores				0.00	6,056,711,146.43
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	0.00	5,301,029,263.94	347,577,633.44	0.00	5,648,606,897.38
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>					
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>		-408,104,249.05	512,013,004.30	0.00	103,908,755.25
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	512,013,004.30	0.00	512,013,004.30
Resultados de Ejercicios Anteriores		-408,104,249.05		0.00	-408,104,249.05
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	0.00	4,892,925,014.89	1,239,389,873.31	0.00	6,132,314,888.20



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

TESORERÍA MUNICIPAL  
 APODACA, N.L.

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Gajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Jaime Solís Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de Agosto de 2017  
 (pesos)

**APODACA**  
 ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contributivo	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0.00	-755,681,882.49	727,376,869.01	0.00	-28,305,013.48
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00			0.00	0.00
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00			0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		6,056,711,146.43	347,577,633.44	0.00	6,404,288,779.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		6,056,711,146.43	347,577,633.44	0.00	6,404,288,779.87
Revaluos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	0.00	5,301,029,263.94	347,577,633.44	0.00	5,648,606,897.38
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	0.00			0.00	0.00
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00			0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>		-408,104,249.05	462,383,479.30	0.00	54,279,230.25
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	462,383,479.30	0.00	462,383,479.30
Resultados de Ejercicios Anteriores		-408,104,249.05		0.00	-408,104,249.05
Revaluos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	0.00	4,892,925,014.89	1,189,760,348.31	0.00	6,082,685,363.20



TESORERÍA MUNICIPAL  
 APODACA, N.L.

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

Lic. Oscar Almeyda Cahuá García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armadoro Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de Julio de 2017  
 (pesos)

**APODACA**  
 ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0.00	-755,681,882.49	727,376,869.01	0.00	-28,305,013.48
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00			0.00	0.00
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00			0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		6,056,711,146.43	347,577,633.44	0.00	6,404,288,779.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			347,577,633.44	0.00	347,577,633.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,056,711,146.43		0.00	6,056,711,146.43
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	0.00	5,301,029,263.94	347,577,633.44	0.00	5,648,606,897.38
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	0.00			0.00	0.00
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00			0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>		-408,104,249.05	418,646,814.73	0.00	10,542,565.68
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	418,646,814.73	0.00	418,646,814.73
Resultados de Ejercicios Anteriores		-408,104,249.05		0.00	-408,104,249.05
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	0.00	4,892,925,014.89	1,146,023,663.74	0.00	6,038,948,678.63



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. Oscar Alberto Cantú García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
 Síndico Municipal



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Actividades  
Al 30 de Septiembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



	2017	2016	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
Ingresos de la Gestión	521,395,400.34	405,465,731.06	Gastos de Funcionamiento	776,898,658.05
Impuestos	387,481,669.78	296,918,833.44	Servicios Personales	403,058,393.37
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Materiales y Suministros	98,435,792.39
Contribuciones de Mejoras	0.00	600,000.00	Servicios Generales	275,204,473.29
Derechos	72,951,105.21	52,582,671.41		
Productos de Tipo Corriente	3,126,008.32	2,625,556.42	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	57,820,762.23
Apropiamientos de Tipo Corriente	57,834,617.03	52,738,669.79	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00
			Ayudas Sociales	57,762,762.23
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>853,402,888.57</b>	<b>735,485,660.07</b>	Pensiones y Jubilaciones	0.00
Participaciones y Aportaciones	661,389,147.73	633,506,414.05	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos-Andolgos	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	172,013,750.84	101,949,246.02	Transferencias a la Seguridad Social	0.00
			Donativos	58,000,000
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>16,236,772.07</b>	<b>6,629,101.63</b>	Transferencias al Exterior	0.00
Ingresos Financieros	15,709,183.84	5,101,820.59		
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones	4,600,533.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	Participaciones	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	Aportaciones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	527,588.23	1,527,181.04	Convenios	4,600,533.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,391,033,070.98</b>	<b>1,147,550,492.76</b>	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	7,487,584.40
			Intereses de la Deuda Pública	7,487,491.52
			Comisiones de la Deuda Pública	92.88
			Gastos de la Deuda Pública	0.00
			Costo por Coberturas	0.00
			Apoyos Financieros	0.00
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	32,402,528.00
			Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	28,142,903.37
			Provisiones	0.00
			Disminución de Inventarios	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
			Otros Gastos	4,259,624.63
			Inversión Pública	0.00
			Inversión Pública no Capitalizable	0.00
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>879,020,066.68</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>512,013,004.30</b>



TESORERÍA MUNICIPAL  
APODACCA, N.L.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos son verídicos y correctos y responsabilidad del emisor

Lic. José Alberto Espinoza García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Aranda Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Rojas Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Actividades  
Al 31 de Agosto de 2017 y 2016  
(Pesos)



	2017	2016	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
Ingresos de la Gestión	483,112,280.30	359,042,474.21	690,992,861.30	603,207,793.70
Impuestos	359,133,034.99	264,147,870.98	358,665,998.13	336,039,301.24
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	87,445,020.58	72,203,287.16
Contribuciones de Mejoras	0.00	600,000.00	244,861,842.59	194,965,225.30
Derechos	67,200,992.61	46,612,362.09		
Productos de Tipo Corriente	2,940,114.60	2,382,982.04	46,877,924.10	25,674,113.24
Aprovechamientos de Tipo Corriente	53,838,138.10	45,289,259.10		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00		
Ingresos no Compensados en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	742,970,144.94	656,061,089.64		
Participaciones y Aportaciones	605,380,540.69	573,232,943.70		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	137,289,604.25	82,828,145.94		
Otros Ingresos y Beneficios	14,250,708.14	5,408,955.99		
Ingresos Financieros	13,813,248.34	4,328,428.04		
Incremento por Valuación de Inventarios	0.00	0.00		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00		
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	437,459.80	1,080,527.95		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,240,033,133.38</b>	<b>1,020,512,519.84</b>		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	6,609,042.35	5,665,217.87		
Intereses de la Deuda Pública	6,609,042.35	5,665,217.87		
Comisiones de la Deuda Pública	82.56	82.56		
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00		
Costo por Coberturas	0.00	0.00		
Apoyos Financieros	0.00	0.00		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	28,251,089.33	27,877,795.87		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	24,991,464.78	23,756,659.20		
Provisiones	0.00	0.00		
Disminución de Inventarios	0.00	0.00		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00		
Otros Gastos	4,259,624.55	3,921,126.47		
Inversión Pública	0.00	0.00		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>777,649,654.08</b>	<b>665,887,499.48</b>		
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>462,383,479.30</b>	<b>354,625,020.36</b>		



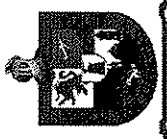
TESORERIA MUNICIPAL  
APODACA, N.L.

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

Lic. Osvaldo Canju Garcia  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armijo Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Actividades  
Al 31 de Julio de 2017 y 2016  
(Pesos)

**Apodaca**  
ORGULLO DE NUEVO LEÓN

	2017	2016	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
Ingresos de la Gestión	439,837,498.89	327,423,638.22		
Impuestos	332,261,471.74	246,662,779.47		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00		
Contribuciones de Mejoras	0.00	300,000.00		
Derechos	58,290,908.17	39,567,926.47		
Productos de Tipo Corriente	2,443,273.88	1,867,629.90		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	46,841,844.80	38,965,302.38		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>638,961,629.09</b>	<b>584,454,408.96</b>		
Participaciones y Aportaciones	528,048,572.77	508,199,021.15		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	110,913,056.32	76,254,587.81		
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>12,086,948.45</b>	<b>4,130,432.83</b>		
Ingresos Financieros	11,692,341.27	3,537,337.94		
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00		
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	364,607.18	593,094.89		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,089,956,076.13</b>	<b>916,008,480.01</b>		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
Gastos de Funcionamiento	588,371,140.37	529,866,690.57		
Servicios Personales	313,251,169.85	294,552,598.60		
Materiales y Suministros	75,068,603.05	65,047,510.14		
Servicios Generales	210,051,367.47	170,266,591.83		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	37,647,536.57	18,605,732.39		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00		
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00		
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00		
Ayudas Sociales	37,593,536.57	18,605,732.39		
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00		
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00		
Donativos	54,000.00	74,000.00		
Transferencias al Exterior	0.00	0.00		
Participaciones y Aportaciones	3,440,135.00	3,388,143.00		
Participaciones	0.00	0.00		
Aportaciones	0.00	0.00		
Convenios	3,440,135.00	3,388,143.00		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	5,734,801.99	4,865,444.05		
Intereses de la Deuda Pública	5,734,729.75	4,865,371.81		
Comisiones de la Deuda Pública	72.24	72.24		
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00		
Costo por Coberturas	0.00	0.00		
Apoyos Financieros	0.00	0.00		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	26,116,647.47	24,499,726.80		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,956,022.92	20,386,090.33		
Provisiones	0.00	0.00		
Disminución de Inventarios	0.00	0.00		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00		
Otros Gastos	4,259,624.55	3,913,646.47		
Inversión Pública	0.00	0.00		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>674,309,261.40</b>	<b>581,303,736.81</b>		
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>418,646,814.73</b>	<b>334,704,743.20</b>		



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. Oscar Alfredo Cordero García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armijo Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Fluz  
Síndico Primero





Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017  
 (Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	-28,202,088.30	465,400,416.87	<b>PASIVO</b>	13,006,293.00	-59,515,955.15
<b>Activo Circulante</b>	-82,726.50	362,763,277.67	<b>Activo Circulante</b>	792,000.00	-39,115,392.98
Efectivo y Equivalentes	0.00	324,151,830.01	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	431,196.81	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	38,180,250.85	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	792,000.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	-82,726.50	0.00	Pagos 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
<b>Activo No Circulante</b>	-20,119,361.80	102,637,139.30	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivo No Circulante</b>	12,214,293.00	-20,400,652.17
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	0.00	86,132,391.46	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	10,720,747.84	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	-20,400,652.17
Activos Intangibles	0.00	2,794,000.00	Pagos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-26,119,361.80	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	12,214,293.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	891,812,239.87	-408,104,249.65
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	891,812,239.87	-408,104,249.65
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	164,435,370.86	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-408,104,249.65
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	727,376,869.01	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00



TESORERÍA MUNICIPAL  
 APODACA, N.L.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Espedientes Financieros y los datos son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Oscar Alfredo Cordero García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Sotillo Ruiz  
 Síndico Municipal



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2017  
 (Pesos)



	Origen	Aplicación	PASIVO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>					
			11,784,969.00		47,364,225.72
<b>Activo Circulante</b>			792,000.00		-29,342,312.68
Efectivo y Equivalentes			0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			0.00		0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			792,000.00		0.00
Inventarios			0.00		0.00
Almacenes			0.00		0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			0.00		0.00
Otros Activos Circulantes			0.00		0.00
<b>Activo No Circulante</b>			10,992,969.00		-18,221,913.04
Inversiones Financieras a Largo Plazo			0.00		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			0.00		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			61,145,472.98		-18,221,913.04
Bienes Muebles			9,290,435.97		0.00
Activos Intangibles			2,784,000.00		0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuladas de Bienes			-24,987,923.21		0.00
Activos Diferidos			0.00		0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			0.00		0.00
Otros Activos no Circulantes			0.00		0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			842,182,714.87		-408,104,249.05
Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo			0.00		0.00
Aportaciones			0.00		0.00
Donaciones de Capital			0.00		0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio			0.00		0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>			842,182,714.87		-408,104,249.05
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			114,805,845.86		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		-408,104,249.05
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			727,376,869.01		0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>			0.00		0.00
Resultado por Posición Monetaria			0.00		0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00		0.00



TESORERÍA MUNICIPAL  
 APODACA, N.L.

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

*[Firma]*  
 Lic. Oscar Agustín Castro García  
 Presidente Municipal

*[Firma]*  
 Ing. Jorge Arrascaeta Guzmán-Sikondo  
 Tesorero Municipal

*[Firma]*  
 Lic. Gustavo Javier Spilis Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2017  
(Pesos)



ACTIVO	Objetivo	Aplicación	Concepto	Balance
<b>ACTIVO</b>	-21,912,374.86	386,438,549.24		-38,310,115.87
<b>Activo Circulante</b>	-80,493.51	346,359,623.58	<b>Pasivo Circulante</b>	792,000.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	345,736,841.77	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	622,781.81	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	792,000.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
Almacenos	-80,493.51	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y Administración a Corto Plazo	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00
	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	-21,832,481.35	40,076,925.66	<b>Pasivo No Circulante</b>	9,701,889.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	28,781,105.40	Deuda Pública a Largo Plazo	-16,043,173.91
Bienes Muebles	0.00	8,513,820.26	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Activos Intangibles	0.00	2,784,000.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y Administración a Largo Plazo	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-21,832,481.35	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00		0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00		0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00		0.00
	0.00	0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	-408,104,249.05
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00
			Aportaciones	0.00
			Donaciones de Capital	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	798,446,050.30
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	71,089,181.29
			Revalúos	0.00
			Reservas	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	727,376,869.01
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00



TESORERÍA MUNICIPAL  
APODACCA, N.L.

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

Lic. Oscar Augusto Canul García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Interno



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



	2017	2016	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>				
<b>Origen</b>				
Inpuestos	1,391,033,070.98	1,147,550,492.76		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	387,481,669.78	296,918,833.44		
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00		
Derechos	72,951,105.21	52,582,671.41		
Productos de Tipo Corriente	3,126,098.32	2,625,556.42		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	57,834,617.03	52,738,669.79		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	681,389,147.73	633,506,414.05		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	172,013,790.84	101,949,246.02		
Otros Orígenes de Operación	16,236,772.07	6,629,101.63		
<b>Aplicación</b>				
Servicios Personales	843,403,120.48	723,694,507.77		
Materiales y Suministros	403,058,383.37	380,602,907.39		
Servicios Generales	98,455,792.39	79,140,145.16		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	275,204,473.29	221,587,544.35		
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00		
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00		
Ayudas Sociales	57,762,762.23	33,985,667.62		
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00		
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00		
Donativos	58,000.00	78,000.00		
Transferencias al Exterior	0.00	0.00		
Participaciones	0.00	0.00		
Aportaciones	0.00	0.00		
Convenios	4,000,533.00	4,341,558.00		
Otras Aplicaciones de Operación	4,283,166.20	3,968,665.25		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>547,629,950.50</b>	<b>423,855,984.99</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>				
<b>Origen</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Bienes Muebles				
Otros Orígenes de Inversión				
<b>Aplicación</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Bienes Muebles				
Otras Aplicaciones de Inversión				
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>				
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>				
<b>Origen</b>				
Endeudamiento Neto				
Interno				
Externo				
Otros Orígenes de Financiamiento				
<b>Aplicación</b>				
Servicios de la Deuda				
Interno				
Externo				
Otras Aplicaciones de Financiamiento				
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>				
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>324,151,830.01</b>	<b>328,215,707.55</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>370,519,246.28</b>	<b>136,568,085.09</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>694,671,076.29</b>	<b>464,803,792.64</b>		

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



**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**APODACA, N.L.**

Lic. Oscar Arturo Carrillo García  
Tesorero Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de Agosto de 2017 y 2016  
(Pesos)



Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
<b>Origen</b>		<b>Origen</b>	
Impuestos	1,240,033,133.38	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,074,993.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	359,133,034.99	Bienes Muebles	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00
Derechos	67,200,932.61		11,074,993.82
Productos de Tipo Corriente	2,940,114.60	<b>Aplicación</b>	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	53,838,138.10	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	131,436,818.92
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	Bienes Muebles	89,707,122.14
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	605,380,540.69	Otras Aplicaciones de Inversión	35,511,538.49
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	137,289,604.25	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	12,074,435.97
Otros Orígenes de Operación	14,250,708.14		48,835,826.53
			-47,390,523.10
<b>Aplicación</b>		<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	
Servicios Personales	746,072,688.52		
Materiales y Suministros	358,665,998.13	<b>Origen</b>	
Servicios Generales	87,445,020.58	Endeudamiento Neto	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	244,861,842.59	Interno	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	Externo	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Ayudas Sociales	46,821,924.10		
Pensiones y Jubilaciones	0.00	<b>Aplicación</b>	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	Servicios de la Deuda	24,038,955.39
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	Interno	45,467,130.91
Donativos	55,000.00	Externo	24,038,955.39
Transferencias al Exterior	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00
Participaciones	3,918,737.00		
Aportaciones	0.00	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	-24,038,955.39
Convenios	4,283,166.12		
Otras Aplicaciones de Operación			
		<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	349,559,664.37
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	493,860,444.86	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	370,519,246.28
		<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	720,078,910.65

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

TESORERÍA MUNICIPAL  
APODACA, N.L.

Lic. Oscar Alonso Gantú García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Armandó Cuspiator Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de Julio de 2017 y 2016  
(Pesos)



Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	1,089,956,076.13	916,008,480.01	9,782,382.51
Impuestos	332,261,471.74	246,662,779.47	0.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	300,000.00	0.00
Derechos	56,290,908.17	38,587,926.47	9,782,382.51
Productos de Tipo Corriente	2,443,273.88	1,887,629.90	89,273,662.91
Aprovechamientos de Tipo Corriente	46,841,844.80	38,985,302.38	40,701,707.47
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	528,048,572.77	508,199,821.15	48,571,955.44
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	110,013,036.32	76,294,587.81	-79,491,280.40
Otros Orígenes de Operación	12,056,948.45	4,130,432.83	-38,301,533.97
<b>Aplicación</b>	<b>643,741,978.06</b>	<b>555,848,212.43</b>	<b>0.00</b>
Servicios Personales	313,251,169.85	294,552,688.60	0.00
Materiales y Suministros	75,068,685.05	65,047,510.14	0.00
Servicios Generales	210,051,387.47	170,266,591.83	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	37,593,536.57	18,605,732.39	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
Donativos	54,000.00	74,000.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	3,440,135.00	3,388,143.00	0.00
Convenios	4,283,196.12	3,913,646.47	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>446,214,098.07</b>	<b>360,160,267.58</b>	<b>345,736,841.77</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-20,985,975.90</b>	<b>-20,985,975.90</b>	<b>-20,985,975.90</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>425,228,122.17</b>	<b>339,174,291.68</b>	<b>314,750,865.87</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>716,256,088.05</b>	<b>716,256,088.05</b>	<b>716,256,088.05</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>1,141,494,210.22</b>	<b>1,055,450,379.73</b>	<b>1,031,236,953.92</b>

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

TESORERIA MUNICIPAL  
APODACA, N.L.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio  
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio

Lic. Oscar Alberto García  
Presidente Municipal

Ing. Jorge Amador Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Polis Ruiz  
Síndico Municipal



**MUNICIPIO DE APODACA NUEVO LEON  
INFORME TERCER TRIMESTRE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017**

**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	610,000.00
1112 BANCOS/TESORERIA	73,873,749.00
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	437,616,000.63
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	171,267,942.24
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	11,303,384.42
	<u><b>694,671,076.29</b></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	0.00
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	970,271.81
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	67,580.31
	<u><b>1,037,852.12</b></u>

**0113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A COR	38,180,250.85
1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	445,522.97
	<u><b>38,625,773.82</b></u>

## Almacenes

Corresponde al saldo en inventario de medicamentos en el Consultorio Municipal.

### 0115 ALMACENES

1151ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	14,170.28
	<u>14,170.28</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
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	506,037,229.26
1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	156,960,721.72
1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	56,503,574.00
	<u>5,864,315,237.98</u>

### 0124 BIENES MUEBLES

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	22,059,266.08
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,385,459.99
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	692,618.56
1244 EQUIPO DE TRANSPORTE	112,745,412.74
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	2,122,436.98
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19,552,235.12
1248 ACTIVOS BIOLOGICOS	435,000.00
	<u>160,992,429.47</u>

### 0125 ACTIVOS INTANGIBLES

1251 SOFTWARE	5,568,000.00
	<u>5,568,000.00</u>



**0126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES**

1261 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-198,478,911.13
1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-109,621,926.79
1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-108,750.00
1265 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-4,640,000.00
	<u><b>-312,849,587.92</b></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	-9,201,249.00
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-100,701,262.00
2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-50,612,336.77
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-524,515.99
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-4,355,619.27
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-18,190,723.80
	<u><b>-183,585,706.83</b></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	-26,144,869.56
	<u><b>-26,144,869.56</b></u>

La integración de este saldo es la siguiente:

Banco Mercantil del Norte	-7,884,000.00
Banco Nacional de México, S.A.	-18,260,869.56
	<u><b>-26,144,869.56</b></u>

### Deuda Pública a Largo Plazo

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

#### 0223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-82,674,029.45
	<u>-82,674,029.45</u>

La integración de este saldo es la siguiente:

Banco Mercantil del Norte	-81,152,290.30
Banco Nacional de México, S.A.	<u>-1,521,739.15</u>
	<u>-82,674,029.45</u>

### Provisiones a Largo Plazo

El Municipio a partir de la segunda quincena del mes de abril del 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.

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.

Con el propósito de cubrir las erogaciones que se le presenten por jubilaciones y/o pensiones para sus empleados y beneficiarios, ha decidido depositarlas a cuentas de bancos destinadas para esos efectos.

#### 0226 PROVISIONES A LARGO PLAZO

2262 PROVISION PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	-27,655,458.00
	<u>-27,655,458.00</u>

## 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.

#### 0411IMPUESTOS

4111IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	-42,784.00
4112IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-377,096,968.12
4117ACCESORIOS DE IMPUESTOS	<u>-10,341,917.66</u>
	<u>-387,481,669.78</u>

**IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO**

ISAI	-160,617,831.98
PREDIAL	-216,479,136.14
	<u><u>-377,096,968.12</u></u>

**0414DERECHOS**

4141DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUB	-1,617,025.81
4143DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-70,818,928.82
4144ACCESORIOS DE DERECHOS	-515,150.58
	<u><u>-72,951,105.21</u></u>

**0415PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE**

4151PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN	-1,907,410.32
4152ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-606,676.00
4159OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-611,922.00
	<u><u>-3,126,008.32</u></u>

**0416APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE**

4162MULTAS	-37,105,223.33
4163INDEMNIZACIONES	-3,349,106.91
4169OTROS APROVECHAMIENTOS	-17,380,286.79
	<u><u>-57,834,617.03</u></u>

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

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 Y APORTACIONES**

4211 PARTICIPACIONES	-399,096,947.15
4212 APORTACIONES	-282,292,200.58
	<u><b>-681,389,147.73</b></u>

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

**0422 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-172,013,750.84
	<u><b>-172,013,750.84</b></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.

**43 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

0431 INGRESOS FINANCIEROS	-15,709,183.84
0439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-527,588.23
	<u><b>-16,236,772.07</b></u>

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS****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 CARACTER PERMANENTE	264,204,865.07
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	12,154,331.27
5114 SEGURIDAD SOCIAL	10,583,854.47
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	108,166,729.56
5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	7,948,613.00
	<u><u>403,058,393.37</u></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 ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	4,528,594.03
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	447,716.03
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	33,099,465.66
5125 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	64,606.92
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	47,965,380.06
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	5,616,459.63
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	668,092.94
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	6,045,477.12
	<u><u>98,435,792.39</u></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 BASICOS	79,857,271.52
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	11,812,425.94
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	25,147,827.60
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	9,314,009.62
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	112,937,123.78
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	7,013,720.73
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	576,891.67
5138 SERVICIOS OFICIALES	16,509,799.31
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	12,035,403.12
	<u><u>275,204,473.29</u></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	27,350,645.41
5242 BECAS	11,299,944.00
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	19,112,172.82
	<u>57,762,762.23</u>

### Donativos

Asignaciones que el municipio destina por causa de utilidad social para otorgar donativos a instituciones no lucrativas destinadas a actividades educativas, culturales, de salud, de investigación científica, de aplicación de nuevas tecnologías o de beneficencia, en términos de las disposiciones aplicables.

#### 0528 DONATIVO

5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	58,000.00
	<u>58,000.00</u>

## PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

### Convenios de descentralización

Asignaciones destinadas a cubrir las aportaciones al Instituto Municipal de la Mujer y al Instituto Municipal de la Juventud.

#### 0533 CONVENIOS

5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	4,600,533.00
	<u>4,600,533.00</u>

INSTITUTO DE LA MUJER	3,060,855.00
INSTITUTO DE LA JUVENTUD	1,539,678.00
	<u>4,600,533.00</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.

### 54 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA

0541 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	7,497,491.52
0542 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	92.88
	<u>7,497,584.40</u>

### INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA

BANORTE	5,871,187.33
BANAMEX	1,626,304.19
	<u>7,497,491.52</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 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	12,452,293.01
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	13,513,818.79
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS	65,250.00
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,088,000.00
	<u>28,119,361.80</u>

5518 DISM BIENES POR PERD OBS DET	23,541.57
	<u>23,541.57</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 2016, mostrando finalmente el saldo al 30 de septiembre de 2017.

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 \$27,136,809.59; así como registros que afectaron la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad neta de \$ 1,168,203.89; 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-sep-17	31-dic-16
1111 EFECTIVO	610,000.00	529,000.00
1112 BANCOS/TESORERIA	73,873,749.00	25,729,865.15
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	437,616,000.63	318,519,569.62
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	171,267,942.24	14,508,857.51
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	11,303,384.42	11,231,954.00
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>694,671,076.29</b>	<b>370,519,246.28</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Se hizo el registro de la baja de Obra Pública en Proceso, una parte se capitalizó y otra se fue a cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por tratarse de Obras de Dominio Público, es por esto la disminución en la cuenta de bienes inmuebles.



**0123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

1231 TERRENOS	5,144,813,713.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	506,037,229.26
1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	156,960,721.72
1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	56,503,574.00
	<u><b>5,864,315,237.98</b></u>

**0124 BIENES MUEBLES**

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	22,059,266.08
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,385,459.99
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	692,618.56
1244 EQUIPO DE TRANSPORTE	112,745,412.74
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	2,122,436.98
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19,552,235.12
1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS	435,000.00
	<u><b>160,992,429.47</b></u>

**0125 ACTIVOS INTANGIBLES**

1251 SOFTWARE	5,568,000.00
	<u><b>5,568,000.00</b></u>

**Conciliación Flujos de Efectivo**

<b>Concepto</b>	<b>30-sep-17</b>	<b>30-sep-16</b>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	547,629,950.50	423,855,984.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-196,371,883.92	-47,293,386.53
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-27,106,236.57	-48,346,890.91
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<u><b>324,151,830.01</b></u>	<u><b>328,215,707.55</b></u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	370,519,246.28	136,588,085.09
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	694,671,076.29	464,803,792.64
<b>Variación en el periodo</b>	<u><b>324,151,830.01</b></u>	<u><b>328,215,707.55</b></u>

**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**  
 Informe Acumulado al 30 de Septiembre del 2017

<b>1.- TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>1,390,505,482.75</b>
<b>2.- INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>527,588.23</b>
0439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	527,588.23	
<b>3.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
<b>4.- Total Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b><u>1,391,033,070.98</u></b>

**Municipio de Apodaca Nuevo León**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**  
 Informe Acumulado al 30 de Septiembre del 2017

<b>1.- EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>999,487,815.95</b>
<b>2.- TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>149,382,601.06</b>
5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,519,985.65	
5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	330,685.52	
5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	510,431.56	
5400 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,951,457.40	
5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,408,187.71	
5900 ACTIVOS INTANGIBLES	2,784,000.00	
6100 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	66,435,506.33	
6200 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	49,833,694.72	
9100 AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA	19,608,652.17	
<b>3.- TOTAL GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>28,914,851.79</b>
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	12,452,293.01	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	13,513,818.79	
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	65,250.00	
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,088,000.00	
5518 DISM BIENES POR PERD OBS DET	23,541.57	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	771,948.42	
<b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 = 1 -2 + 3)</b>		<b><u>879,020,066.68</u></b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

#### 81 LEY DE INGRESOS

0811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,402,100,433.00
0812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-218,624,095.57
0813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	207,556,733.55
0814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0
0815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-1,391,033,070.98
	<u>0.00</u>

#### 82 PRESUPUESTO DE EGRESOS

0821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-1,514,573,232.38
0822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	644,913,350.25
0823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-338,592,409.65
0824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	208,764,475.83
0825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	27,328.10
0826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	14,631,163.95
0827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	984,829,323.90
	<u>0.00</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 con la mentefactura 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.

Durante el año 2016, el municipio de Apodaca atrajo el mayor número de proyectos de inversión en el estado de Nuevo León (48 proyectos) representado el 45% del total de proyectos anunciados (107 proyectos). Se estima que estos proyectos representen una inversión de \$700 millones de dólares, los cuales se estarán ejecutando durante el año 2017 y 2018.

Los sectores más dinámicos y que han atraído un mayor número de proyectos de inversión extranjera directa son: energía, manufactura avanzada, logística y automotriz.

## 3. Autorización e Historia

Apodaca es un municipio que pertenece al estado de Nuevo León, tiene una extensión de 183.5 km<sup>2</sup> 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**

Eje 1 Apodaca Prevenido y Seguro: Disminuir la incidencia delictiva y las zonas de riesgo en beneficio de las familias de Apodaca, a través de una atención oportuna y con un enfoque preventivo.

Eje 2 Apodaca Humano: Ampliar el goce y ejercicio de los derechos sociales de las personas y las familias de Apodaca, N. L. especialmente de aquellas en condiciones de vulnerabilidad, promoviendo el desarrollo humano integral.

Eje 3 Apodaca Cercano y Abierto: Aumentar la confianza de la sociedad a través de un modelo de gestión de calidad y modernización de los servicios del gobierno municipal con eficiencia y transparencia.

Eje 4 Apodaca Vanguardista: Aumentar la competitividad económica de Apodaca, para atraer más inversión nacional y extranjera en beneficio de la comunidad, con perspectiva de sustentabilidad.

##### **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**

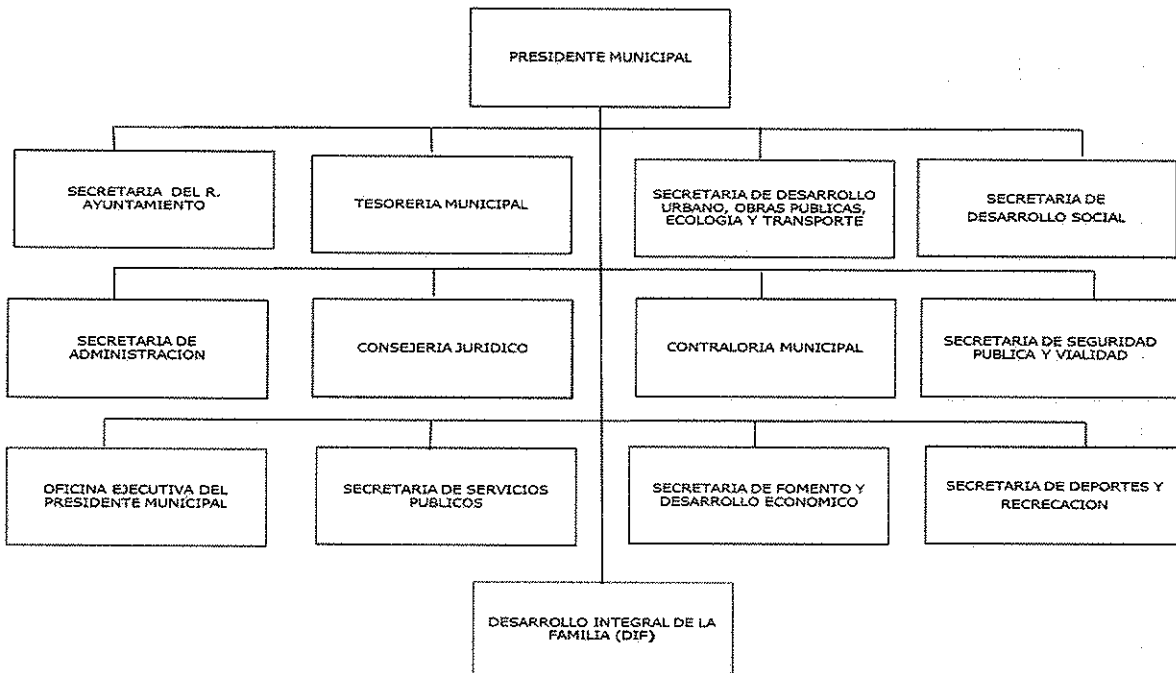
El Municipio de Apodaca está obligado a presentar las declaraciones mensuales de retenciones de salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral, retenciones de prestación de servicios profesionales y retenciones de arrendamiento.

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 Vigésima Sexta Sesión Ordinaria de fecha 10 de noviembre del año 2016 fueron aprobadas las bases generales para el otorgamiento de subsidios y descuentos aplicables para el ejercicio 2017.

En la Quincuagésima Sesión Ordinaria del día 24 de octubre de 2017 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 30 de septiembre de 2017.

### TERCER TRIMESTRE 2017

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
PREDIAL	39,487,388.00	14,211,758.60	36%
ISAI	52,386,997.03	1,573,704.81	3%
CONTRUCCIONES Y URUBANIZACIONES	21,782,111.63	1,323,287.89	6%
OTROS DERECHOS	5,533,046.56	242,300.14	4%
PRODUCTOS	7,184,048.25	0.00	0%
OTROS APROVECHAMIENTOS	7,804,533.49	1,645.51	0%
OTROS IMPTOS, OTROS INGRESOS Y CONTRIBUCIONES	257,534.20	10,871.25	4%
	<b>134,435,659.16</b>	<b>17,363,568.20</b>	<b>13%</b>

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
MULTAS	38,202,634.27	14,089,763.47	37%

### ACUMULADO TERCER TRIMESTRE 2017

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
PREDIAL	285,110,805.66	68,631,669.52	24%
ISAI	167,314,248.30	6,696,416.32	4%
CONTRUCCIONES Y URUBANIZACIONES	54,008,483.89	4,339,677.14	8%
OTROS DERECHOS	23,822,487.76	1,055,339.88	4%
PRODUCTOS	18,957,142.22	29,141.00	0%
OTROS APROVECHAMIENTOS	20,746,173.72	16,780.02	0%
OTROS IMPTOS, OTROS INGRESOS Y CONTRIBUCIONES	583,743.48	13,371.25	2%
	<b>570,543,085.03</b>	<b>80,782,395.13</b>	<b>14%</b>

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
MULTAS	91,584,512.03	43,622,220.46	48%

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

En el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017 no fue requerida la contratación de financiamiento.

La deuda pública con instituciones financieras contratada en ejercicios anteriores, al 30 de septiembre de 2017 arroja las siguientes cifras:

Banco Mercantil del Norte	89,036,290.30
Banco Nacional de México, S.A.	19,782,608.71
	<u>108,818,899.01</u>

## 12. Calificaciones Otorgadas

El día 05 de abril de 2017, Fitch Ratings ratificó la calificación a la calidad crediticia del municipio de Apodaca, Nuevo León en 'AA(mex)'. La Perspectiva es Estable. Entre las fortalezas principales de la calificación destacan: la política de endeudamiento clara y consistente, el nivel elevado de liquidez que se ha presentado en los últimos años, la proporción alta de ingresos propios entre ingresos totales, así como la importancia económica en el contexto local y nacional. Apodaca ha mantenido una política de endeudamiento clara y consistente. Esta es la fortaleza crediticia principal y Fitch lo considera como positivo y espera que así continúe.

El día 02 de octubre de 2017, HR Ratings, ratificó la calificación AA- con perspectiva estable al Municipio de Apodaca, esta calificación en escala local, se considera 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 signo (-) otorga una posición de debilidad relativa dentro del mismo rango de calificación. La ratificación de la calificación obedece al adecuado desempeño en las principales métricas financieras del Municipio, así como a lo estimado para los próximos periodos.

## 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 a 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 Sesión Ordinaria del día 24 de octubre de 2017, se someten a aprobación por el R. Ayuntamiento los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, correspondientes al ejercicio transcurrido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017 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. Oscar Alberto Cantú García  
C. Presidente Municipal



---

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
C. Tesorero Municipal



---

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
C. Síndico Primero