

**TOMO I**  
**I.-INFORMACION**  
**CONTABLE.**



Municipio de Apodaca Nuevo León  
Cuenta Pública Ejercicio 2016  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Pesos)



CONCEPTO		2016	2015
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	370,519,246.28	136,588,085.09
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	606,655.31	514,589.06
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	445,522.97	36,550,121.82
Inventarios	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	96,896.78	2,836,636.61
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>371,668,321.34</b>	<b>176,487,432.58</b>
	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		<b>248,053,873.37</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>Pasivo 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	5,775,182,846.52	6,395,796,955.33
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	150,271,681.63	136,336,440.73
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	2,784,000.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo	-284,730,226.12	-251,887,345.40
Activos Diferidos	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	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>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>5,643,508,302.03</b>	<b>6,280,246,050.66</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>6,015,176,623.37</b>	<b>6,456,743,483.24</b>
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</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>5,648,606,897.38</b>	<b>6,056,711,146.43</b>
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	347,577,533.44	144,051,368.40
	Resultados de Ejercicios Anteriores	6,056,711,146.43	5,806,888,610.20
	Revalúos	0.00	0.00
	Reservas	0.00	0.00
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-755,681,882.49	105,771,167.63
	<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>5,648,606,897.38</b>	<b>6,056,711,146.43</b>
	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>6,015,176,623.37</b>	<b>6,456,743,483.24</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

Ing. Jorge Armentano Guajardo Elizondo  
Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Cuenta Pública Ejercicio 2016  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
 (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>	176,497,432.58	6,306,930,955.55	6,111,760,066.79	371,668,321.34	195,170,888.76
Efectivo y Equivalentes	136,588,085.09	6,312,699,077.23	6,078,767,916.04	370,519,246.28	233,931,161.19
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	514,589.06	5,010,888.51	4,918,802.26	606,655.31	92,066.25
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	36,558,121.82	-15,676,842.65	20,435,756.20	445,522.97	-36,112,598.85
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	2,836,636.61	4,897,852.46	7,637,592.29	96,896.78	-2,739,739.83
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>	6,280,246,050.66	1,038,562,498.46	1,575,300,247.09	5,643,508,302.03	-636,737,748.63
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,395,796,955.33	999,296,037.89	1,619,910,146.70	5,775,182,846.52	-620,614,108.81
Bienes Muebles	136,336,440.73	28,391,160.90	14,455,920.00	150,271,681.63	13,935,240.90
Activos Intangibles	0.00	2,784,000.00	0.00	2,784,000.00	2,784,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-251,887,345.40	8,091,299.67	40,934,180.39	-284,730,226.12	-32,842,880.72
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>	6,456,743,483.24	7,345,493,454.01	7,787,060,313.88	6,015,176,623.37	-441,566,859.87



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 Carrón García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armadillo Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Cuenta Pública Ejercicio 2016  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
 (Pesos)



Distribución de las Deudas		Institución País		Saldo Inicial del Ejercicio		Saldo Final del Ejercicio	
Moneda de Contratación		Moneda de Contratación		31 de Enero de 2016		31 de Diciembre de 2016	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>	<b>Corto Plazo</b>						
Deuda Interna	Instituciones de Crédito	MXN	BANREGIO (O)	(47,632,869.56)	(45,632,869.56)	(25,352,869.56)	(25,352,869.56)
		MXN	BANORTE (CP)	(21,000,000.00)	(6,372,000.00)	0.00	0.00
		MXN	BANAMEX (CP)	(18,260,869.56)	(18,260,869.56)	(7,092,000.00)	(18,260,869.56)
	Títulos y Valores			0.00	0.00	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00	0.00	0.00
	Anticipo de Participaciones			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>	Gobierno del Estado	MXN		(2,000,000.00)	0.00	0.00	0.00
	Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00	0.00	0.00
	Deuda Bilateral			0.00	0.00	0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				<b>(47,632,869.56)</b>		<b>(25,352,869.56)</b>	
	<b>Largo Plazo</b>						
Deuda Interna	Instituciones de Crédito	MXN	BANORTE (LP)	(129,147,551.18)	(129,147,551.18)	(103,074,681.62)	(103,074,681.62)
		MXN	BANAMEX (LP)	(95,699,290.30)	(33,478,260.88)	(87,857,290.30)	(87,857,290.30)
	Títulos y Valores			0.00	0.00	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>	Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00	0.00	0.00
	Deuda Bilateral			0.00	0.00	0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				<b>(129,147,551.18)</b>		<b>(103,074,681.62)</b>	
<b>Otros Pasivos</b>				<b>(223,251,916.07)</b>		<b>(238,142,174.81)</b>	
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>				<b>(400,032,336.81)</b>		<b>(366,569,725.99)</b>	



**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**APODACACA, N.L.**

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

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Gálvez Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Polis Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Cuenta Pública Ejercicio 2016  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016  
 (pesos)

**APODACACA**  
 ORGULLO DE NUEVO LEÓN

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Ganado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0.00	105,771,167.83	-861,453,050.32	0.00	-755,681,882.49
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>		5,806,888,610.20	144,051,368.40	0.00	5,950,939,978.60
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		5,806,888,610.20	144,051,368.40	0.00	144,051,368.40
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00		0.00	5,806,888,610.20
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	0.00	5,912,659,778.03	144,051,368.40	0.00	6,056,711,146.43
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</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 2016</b>		249,822,536.23	347,577,633.44	0.00	597,400,169.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	347,577,633.44	0.00	347,577,633.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		249,822,536.23		0.00	249,822,536.23
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	0.00	6,162,482,314.26	-513,875,416.88	0.00	5,648,606,897.38



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

**TESORERIA MUNICIPAL**  
**APODACACA, N.L.**

Lic. Oscar Alberto Cantú García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guajardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Soys Ruiz  
 Síndico Primer





Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Cuenta Pública Ejercicio 2016  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación	Saldo	Saldo
<b>ACTIVO</b>			14,890,258.74	-48,352,869.56
<b>Activo Circulante</b>			181,561.74	-22,280,000.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	233,931,161.19	181,561.74	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	92,066.25	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-36,112,698.85	0.00	0.00	-22,280,000.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	-2,739,739.83	0.00	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>Activo No Circulante</b>			0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-653,456,989.53	16,719,240.90	0.00	-26,072,869.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	-620,614,109.81	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	13,935,240.90	0.00	-26,072,869.56
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,842,880.72	2,784,000.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	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
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			347,577,633.44	-755,661,882.49
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			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
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			347,577,633.44	-755,661,882.49
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			203,526,265.04	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores			144,051,368.40	0.00
Revalúos			0.00	0.00
Reservas			0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00	-755,661,882.49
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria			0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00	0.00



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. Oscar Alberto Carpio García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guatardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Catalina Avier Sois Ruiz  
 Síndico Primero



Municipio de Apodaca Nuevo León  
 Cuenta Pública Ejercicio 2016  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
 (Pesos)



2016		2015	
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			
<b>Origen</b>			
Impuestos	1,462,703,225.45	1,479,132,843.85	674,375,292.32
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	358,184,744.75	303,708,543.39	620,614,103.81
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00
Derechos	600,000.00	28,649,767.69	0.00
Productos de Tipo Corriente	74,243,555.30	85,635,189.02	53,761,183.51
Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,234,717.56	11,568,412.80	780,603,075.40
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	71,031,397.80	37,089,809.40	16,719,240.90
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	808,750,988.50	762,732,493.55	763,883,834.50
Otros Orígenes de Operación	136,932,859.78	246,358,864.27	-106,227,783.08
	9,718,851.96	3,393,763.73	-220,605,151.33
<b>Aplicación</b>			
Servicios Personales	1,065,661,629.90	1,285,063,530.84	58,000,000.00
Materiales y Suministros	564,915,817.29	589,867,087.56	58,000,000.00
Servicios Generales	116,422,369.85	136,020,359.66	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	321,389,316.47	367,171,007.21	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	46,432,863.05	46,075,887.86	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	109,000.00	1,168,600.00	56,882,651.28
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	6,003,927.00	12,249,188.49	128,769,545.80
Convenios	0.00	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	10,408,336.24	132,511,399.66	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>397,041,595.55</b>	<b>194,069,313.01</b>	<b>-56,882,651.28</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>			
<b>Origen</b>			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
<b>Origen</b>			
Endeudamiento Neto	0.00	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>			
Servicios de la Deuda	0.00	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>397,041,595.55</b>	<b>194,069,313.01</b>	<b>-56,882,651.28</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>136,588,085.09</b>	<b>233,893,469.25</b>	<b>233,931,161.19</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>370,519,246.28</b>	<b>136,588,085.13</b>	<b>177,048,510.91</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. Oscar Alberto Cantú García  
 Presidente Municipal

Ing. Jorge Armando Guipardo Elizondo  
 Tesorero Municipal

Lic. Gustavo Javier Solís Ruiz  
 Síndico Primero



**MUNICIPIO DE APODACA NUEVO LEON**  
**CUENTA PÚBLICA 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**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	529,000.00
1112 BANCOS/TESORERIA	25,729,865.15
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	318,519,569.62
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	14,508,857.51
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	11,231,954.00
	<u><b>370,519,246.28</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**

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	496,216.81
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	110,438.50
	<u><b>606,655.31</b></u>

**0113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	445,522.97
	<u><b>445,522.97</b></u>

**Almacenes**

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

**0115 ALMACENES**

1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	96,896.78
	<u>96,896.78</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	505,932,564.00
1234 INFRAESTRUCTURA	0.00
1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	116,926,180.25
1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,510,389.27
1239 OTROS BIENES INMUEBLES	0.00
	<u>5,775,182,846.52</u>

**0124 BIENES MUEBLES**

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	20,629,186.23
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,054,774.47
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	182,187.00
1244 EQUIPO DE TRANSPORTE	107,793,955.34
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	2,122,436.98
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,054,141.61
1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00
1248 ACTIVOS BIOLOGICOS	435,000.00
	<u>150,271,681.63</u>

**0125 ACTIVOS INTANGIBLES**

1251 SOFTWARE	2,784,000.00
	<u>2,784,000.00</u>

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

1261 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-186,026,618.12
1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-96,108,108.00
1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	-43,500.00
1265 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-2,552,000.00
	<u>-284,730,226.12</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	-9,210,491.28
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-114,777,646.89
2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-65,802,723.06
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-561,747.01
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-13,580,089.59
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-18,768,311.98
	<u><u>-222,701,009.81</u></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 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	-25,352,869.56
	<u><u>-25,352,869.56</u></u>

La integración de este saldo es la siguiente:

Banco Mercantil del Norte	-7,092,000
Banco Nacional de México, S.A.	-18,260,870
	<u><u>-25,352,870</u></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	-103,074,681.62
	<u><u>-103,074,681.62</u></u>

La integración de este saldo es la siguiente:

Banco Mercantil del Norte	-87,857,290
Banco Nacional de México, S.A.	-15,217,391
	<u><u>-103,074,682</u></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	-15,441,165.00
	<u><u>-15,441,165.00</u></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.

#### 0411 IMPUESTOS

4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	39,900.60
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	346,324,498.88
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	11,820,345.27
	<u><u>358,184,744.75</u></u>

#### IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

ISAI	179,230,718.25
PREDIAL	167,093,780.63
	<u><u>346,324,498.88</u></u>

**0413 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	600,000.00
	<u>600,000.00</u>

**0414 DERECHOS**

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUB	2,388,497.38
4143 DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	70,175,915.76
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	1,679,142.16
	<u>74,243,555.30</u>

**0415 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE**

4151 PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN	1,761,493.06
4152 ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	508,740.00
4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	964,484.50
	<u>3,234,717.56</u>

**0416 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE**

4162 MULTAS	46,070,979.67
4163 INDEMNIZACIONES	4,077,018.95
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	20,883,398.98
	<u>71,031,397.60</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).

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.

**0421 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

4211 PARTICIPACIONES	485,252,820.40
4212 APORTACIONES	<u>323,504,178.10</u>
	<u><b>808,756,998.50</b></u>

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

4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	<u>136,932,959.78</u>
	<u><b>136,932,959.78</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	7,752,659.45
0439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<u>1,966,192.51</u>
	<u><b>9,718,851.96</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	343,456,966.13
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	61,891,598.48
5114 SEGURIDAD SOCIAL	11,180,880.39
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	138,765,779.29
5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	<u>9,620,593.00</u>
	<u><b>564,915,817.29</b></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	6,335,184.52
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	354,591.20
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	35,796,616.50
5125 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	18,182.26
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	48,705,089.77
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	7,830,745.15
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	6,152,833.51
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	11,229,126.94
	<u><u>116,422,369.85</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	98,669,416.57
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	20,944,519.29
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	17,213,780.12
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,862,143.59
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	140,082,145.31
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	8,315,645.65
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	752,681.72
5138 SERVICIOS OFICIALES	13,241,999.09
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	14,286,985.13
	<u><u>321,369,316.47</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	17,750,567.99
5242 BECAS	9,842,550.00
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	18,839,745.06
	<u><b>46,432,863.05</b></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 DONATIVOS

5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	109,000.00
	<u><b>109,000.00</b></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

5331 CONVENIOS DE REASIGNACION	10,000.00
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	5,993,927.00
	<u><b>6,003,927.00</b></u>

INSTITUTO DE LA MUJER	3,908,630.00
INSTITUTO DE LA JUVENTUD	2,085,297.00
	<u><b>5,993,927.00</b></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

5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	8,529,657.88
5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	123.84
	<u>8,529,781.72</u>

### INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA

BANORTE	6,018,412.54
BANAMEX	2,367,648.34
BANREGIO (QUIROGRAFARIO)	123,690.00
INTERESES POR ANTICIPO DE PARTICIPACIONES	19,907.00
	<u>8,529,657.88</u>

## OTROS GASTOS Y PERDIDAS 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	17,892,027.24
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	20,446,653.15
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS	43,500.00
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,552,000.00
	<u>40,934,180.39</u>

5518 DISM BIENES POR PERD OBS DET	6,417,331.60
	<u>6,417,331.60</u>

### 0559 OTROS GASTOS

5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,810,657.56
5599 OTROS GASTOS VARIOS	180,347.08
	<u>3,991,004.64</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 PUBLICA

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 2015, mostrando finalmente el saldo al 31 de diciembre de 2016.

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 cuyo uso era de dominio público y que correspondían a ejercicios anteriores, disminuyendo el resultado por la cantidad de \$755,792,534.83, así como registros que incrementaron el resultado, afectando la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad neta de \$ 110,652.34 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	AÑO 2016	AÑO 2015
1111 EFECTIVO	529,000.00	488,000.00
1112 BANCOS/TESORERIA	25,729,865.15	13,793,679.93
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	318,519,569.62	106,115,156.02
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	14,508,857.51	6,382,010.47
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	11,231,954.00	9,809,238.67
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>370,519,246.28</b>	<b>136,588,085.09</b>

De todos estos se anexa desglose de su integración.

## 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.

También se hizo el registro de la baja de un software por la cantidad de \$14,455,920.00, provocando este registro un número negativo en la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración donde se había registrado originalmente.

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

1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	65,940,631.28
1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-658,337,921.04
1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-28,216,819.05
	<u><u>-620,614,108.81</u></u>

### 0124 BIENES MUEBLES

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-12,968,250.38
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	644,130.40
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,945.00
1244 EQUIPO DE TRANSPORTE	19,959,479.98
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	837,769.24
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,024,166.66
1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS	435,000.00
	<u><u>13,935,240.90</u></u>

### 0125 ACTIVOS INTANGIBLES

1251 SOFTWARE	2,784,000.00
	<u><u>2,784,000.00</u></u>

## Conciliación Flujos de Efectivo

Concepto	Año 2016	Año 2015
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	397,041,595.55	194,069,313.01
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-106,227,783.08	-220,605,151.33
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-56,882,651.28	-70,769,545.80
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<u><u>233,931,161.19</u></u>	<u><u>-97,305,384.12</u></u>

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	136,588,085.09	233,893,469.25
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	370,519,246.28	136,588,085.13
<b>Variación en el periodo</b>	<b>233,931,161.19</b>	<b>-97,305,384.12</b>

**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 31 de Diciembre del 2016

<b>1.- TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>1,460,737,032.94</b>
<b>2.- INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>1,966,192.51</b>
0439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,966,192.51	
<b>3.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
<b>4.- TOTAL INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,462,703,225.45</b>

**Municipio de Apodaca Nuevo León**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**  
Informe Acumulado al 31 de Diciembre del 2016

<b>1.- EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>1,268,802,078.12</b>
<b>2.- TOTAL EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>201,208,345.18</b>
5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,504,489.63	
5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	644,130.40	
5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,945.00	
5400 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,283,879.98	
5500 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	837,769.24	
5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,007,346.65	
5700 ACTIVOS BIOLÓGICOS	435,000.00	
5900 ACTIVOS INTANGIBLES	2,784,000.00	
6100 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	116,926,180.25	
6200 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	5,429,734.47	
9100 AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA	48,352,869.56	

<b>3.- TOTAL GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>47,531,859.07</b>
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	17,892,027.24	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	20,446,653.15	
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	43,500.00	
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,552,000.00	
5518 DISM BIENES POR PERD OBS DET	6,417,331.60	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	180,347.08	
<b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 = 1 -2 + 3)</b>		<b><u>1,115,125,592.01</u></b>

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

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

Se hicieron los siguientes asientos para hacer el cierre de cuentas presupuestarias.

81100001 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
SF)	1,285,053,249.00
1)	31,074,357.77
2)	146,575,618.68
	<u>1,462,703,225.45</u>
	1,462,703,225.45 (9)

81200001 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (por Ejercer)	
SF)	31,074,357.77
	31,074,357.77 (1)

81300001 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
2)	146,575,618.68
	<u>146,575,618.68</u> (SF)

81500001 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
8)	1,462,703,225.45
	<u>1,462,703,225.45</u> (SF)

**82100001 PRESUPUESTO DE  
EGRESOS APROBADO**

3)	177,383,102.44	<b>1,307,962,457.28</b> (SF)
6)	16,410,737.88	154,512,105.79 (4)
		121,355.37 (5)
	193,793,840.32	1,462,595,918.44
9)	<u>1,268,802,078.12</u>	<u>1,268,802,078.12</u>

**82200001 PRESUPUESTO DE  
EGRESOS POR EJERCER**

SF)	<u>177,383,102.44</u>	<u>177,383,102.44</u> (3)
-----	-----------------------	---------------------------

**82300001 MODIFICACIONES AL  
PRESUPUESTO APROBADO**

4)	<u>154,512,105.79</u>	<u>154,512,105.79</u> (SF)
----	-----------------------	----------------------------

**82350001 PRESUPUESTO DE  
EGRESOS PRECOMPROMETIDO**

5)	<u>121,355.37</u>	<u>121,355.37</u> (SF)
----	-------------------	------------------------

**82400001 PRESUPUESTO DE  
EGRESOS COMPROMETIDO**

SF)	<u>16,410,737.88</u>	<u>16,410,737.88</u> (6)
-----	----------------------	--------------------------

**82500001 PRESUPUESTO DE  
EGRESOS DEVENGADO**

SF)	<u>487,328.93</u>	<u>487,328.93</u> (7)
-----	-------------------	-----------------------

82600001 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	
SF)	63,254,368.72
	63,254,368.72 (7)

82700001 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	
SF)	1,205,060,380.47
	1,205,060,380.47 (8)

93000001 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	
7)	487,328.93
7)	63,254,368.72
	63,741,697.65
	63,741,697.65 (8)

91000001 SUPERAVIT FINANCIERO	
9)	193,901,147.33
	193,901,147.33 (8)

## 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/ni/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**

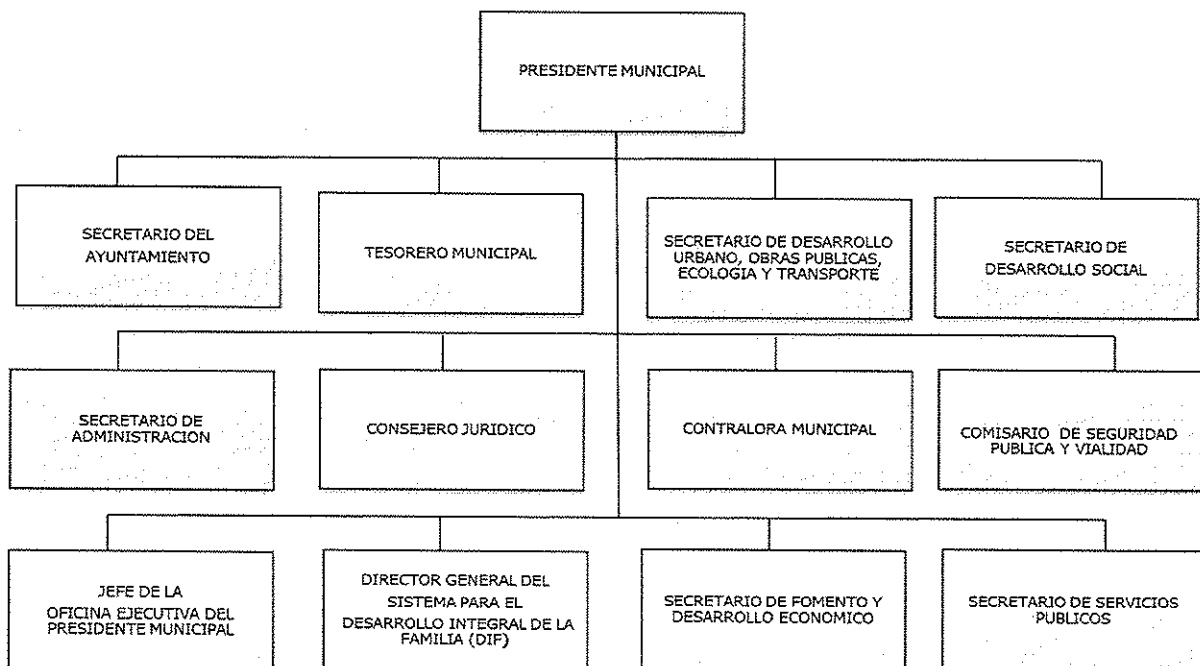
El Municipio de Apodaca está obligado a presentar las declaraciones mensuales de retenciones de salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral, retenciones de prestación de servicios profesionales y retenciones de arrendamiento.

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 incurrieran. 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.

## 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 Segunda Sesión Ordinaria de fecha 09 de noviembre del año 2015 fueron aprobadas las bases generales para el otorgamiento de subsidios y descuentos aplicables para el ejercicio 2016.

En la Trigésima Segunda Sesión Ordinaria del día 31 de enero de 2017 fue aprobado el siguiente desglose de cifras que refleja de manera acumulada los descuentos aplicados durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
PREDIAL	204,302,192.00	37,208,411.37	18%
ISAI	187,545,192.06	8,314,473.81	4%
CONSTRUCCIONES Y URBANIZACIONES	48,007,354.22	2,844,071.26	6%
OTROS DERECHOS	28,663,288.16	1,262,157.98	4%
PRODUCTOS	11,085,760.47	27,046.00	0%
OTROS IMPTOS, OTROS INGRESOS Y CONTRIBUCIONES	2,610,688.71	4,595.60	0%
OTROS APROVECHAMIENTOS	25,853,428.47	16,136.25	0%
	<b>508,067,904.09</b>	<b>49,676,892.27</b>	<b>10%</b>

CONCEPTO	IMPORTE	SUBSIDIO	%
MULTAS Y RECARGOS	133,921,386.68	75,227,793.87	56%

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

En el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2016 no fue requerida la contratación de financiamiento.

La deuda pública con instituciones financieras contratada en ejercicios anteriores, al cierre del ejercicio 2016 arroja las siguientes cifras:

Banco Mercantil del Norte	94,949,290.30
Banco Nacional de México, S.A.	33,478,260.88
	<u><u>128,427,551.18</u></u>

## **12. Calificaciones Otorgadas**

El día 16 de mayo de 2016 fue publicada por Fitch Ratings en Escala Local, Largo Plazo la Calificación de Calidad Crediticia AA(mex), con una perspectiva crediticia a largo plazo estable, destaca que Apodaca tiene un nivel bajo de endeudamiento con respecto a otras entidades calificadas en esta categoría y que el municipio registra niveles de ahorro interno (AI) altos y consistentes.

Por otro lado el día 12 de septiembre de 2016, 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 se debe al comportamiento registrado y esperado en las principales métricas de Deuda para los próximos años.

## **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 Trigésima Quinta Sesión Ordinaria de fecha 14 de Marzo de 2017, se autorizaron por el R. Ayuntamiento los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, correspondientes al ejercicio transcurrido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 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 Ruíz  
C. Síndico Primero