



AYUNTAMIENTO DE MONTERREY PRESENTE.-

Los integrantes de la Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipales del Ayuntamiento de Monterrey, con fundamento en lo establecido por los artículos 36, fracciones III y V, 37, fracciones I, inciso a), y III, inciso b), 38, 40 fracción II, 42 y 43 de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Nuevo León; 56, 58, fracción IV incisos b), d), e) y j), 61 y 62 del Reglamento Interior del Ayuntamiento de la Ciudad de Monterrey, Nuevo León, presentamos ante este Órgano Colegiado el dictamen respecto del **INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1º DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, EN EL CUAL SE INCLUYEN EL INFORME DE LA DEUDA PÚBLICA, EL INFORME DE LOS SUBSIDIOS OTORGADOS EN EL MISMO PERIODO, ASÍ COMO LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2015**, bajo los siguientes:

A N T E C E D E N T E S

I. El C. Tesorero Municipal presentó a los integrantes de esta Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipales, el Informe del Estado Financiero de Origen y Aplicación de Recursos que contiene los Ingresos y Egresos correspondientes del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, incluyendo en el mismo el análisis de la deuda pública, así como el informe de subsidios otorgados durante el periodo que se informa.

II. Los integrantes de la Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipales sostuvimos una reunión con el C. Tesorero Municipal con el fin de analizar el contenido del informe referido que incluye todos los aspectos financieros y patrimoniales que muestran la actividad del Municipio durante el cuarto trimestre del 2015.

III. Del análisis de los distintos rubros que integran el informe referido, los integrantes de esta Comisión encontramos relevante lo siguiente:

- Derivado de las modificaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los informes emitidos a partir del ejercicio anterior

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



incluyen el gasto ejercido, y no el basado en el flujo de efectivo, como se informaba con anterioridad.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Durante el mes de noviembre y diciembre de 2015, se elaboraron las conciliaciones bancarias del periodo 2015, dando seguimiento a las partidas en conciliación que en su mayoría correspondieron a comisiones bancarias y reintegros de fondos federales pendientes de registrar. Debido a lo anterior, en el mes de diciembre se procedió a contabilizar los registros mencionados, elevando el gasto del periodo.

Por otra parte, se localizaron cheques girados con fechas correspondientes a los ejercicios 2013 y 2014 que no fueron entregados a sus beneficiarios y por lo tanto los saldos finales bancarios y contables no se encontraban conciliados. Considerando que el artículo 181, 191 y 192 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito hace referencia a que un cheque prescribe a los 6 meses, aunado a la incobrabilidad de los mismos por estar signado por los funcionarios autorizados anteriores; se procedió a su pre cancelación, elevando las cuentas por pagar en el mes de diciembre de 2015.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Periódico Oficial de fecha 16 de mayo de 2013; en el mes de diciembre de 2015, se procedió a reclasificar en cuentas específicas los bienes muebles, inmuebles e intangibles en base a la información proporcionada por la Administración 2012-2015, misma que se encuentra en proceso de identificación física y revisión de su valoración.

Por otra parte, en el mismo mes se registró la depreciación del ejercicio y acumulada, así como la amortización de los activos intangibles, el cual tuvo un efecto importante en las cuentas de Patrimonio y Gasto debido a que no se había aplicado con anterioridad.

Terrenos

Durante el mes de noviembre y diciembre se efectuó una revisión de los inmuebles propiedad del Municipio de Monterrey, así como la integración de cada expediente. Derivado de dicha revisión, en el mes de diciembre se registró contablemente los inmuebles de dominio público



que no se reconocieron con anterioridad, produciendo un importante incremento en el activo no circulante.

Construcciones en proceso

En cumplimiento al acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Periódico Oficial de fecha 13 de diciembre de 2011, en donde se emiten la Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, se efectuó una revisión de las obras realizadas, concluidas y pagadas en el año 2015, determinando que la cantidad de \$84,760,838.16 (OCHENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 16/100 M.N.) corresponde a obras de dominio público no capitalizables de acuerdo a lo que se informa en el acta de entrega – recepción así como al informe financiero.

Por lo anterior, se procedió a realizar los registros contables correspondientes transfiriendo el saldo de construcciones en proceso (cuenta de balance) a construcciones en bienes no capitalizables (cuenta de resultados), originando una disminución en el activo y un incremento en el gasto en el mes de diciembre de 2015.

PASIVO

El pasivo registrado al 31 de diciembre de 2015 se integra como sigue:

CONCEPTO	MONTO
DEUDA CON PROVEEDORES	428,021,382.74
CONTRATISTAS POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	16,352,651.71
ACREEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	116,241,041.13
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	18,598,384.59
COBROS POR CONVENIO DE COLABORACIÓN	29,462,962.93
DERECHOS ESTATALES	17,460,234.47
SERVICIOS DE TRASLADOS	1,981,940.82
OTROS ACREEDORES	4,543,130.54
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	4,756,047.51
FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	10,410,516.07
TOTAL	647,828,292.51

Por otra parte, existen facturas de proveedores que corresponden al ejercicio 2013 y anteriores, por un monto de \$79,591,997.46 (SETENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS



NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 46/100 M.N.) que no fueron reconocidas como pasivo al inicio del ejercicio 2014.

Asimismo, se encuentra en proceso de revisión facturas que no fueron tramitadas para pago por las Administraciones anteriores y que ascienden a un monto de \$629,941,646.74 (SEISCIENTOS VEINTINUEVE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 74/100 M.N.).

El pasivo a largo plazo, corresponde a la deuda pública del Municipio de Monterrey que presentó un saldo al cierre del cuatro trimestre de 2015, por la cantidad de \$2,055,732,457.91(DOS MIL CINCUENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 91/100 M.N.)

PATRIMONIO

El Municipio generó recursos dentro del resultado del ejercicio que se informa por la cantidad de \$604,675,935.99 (SEISCIENTOS CUATRO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 99/100 M.N.) provenientes de la diferencia entre los ingresos de gestión, incluyendo los excedentes del ejercicio, y los gastos administrativos, de operación y financieros.

INGRESOS

Los ingresos por concepto de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones al 31 de diciembre de 2015 se muestran a continuación.

RUBRO	MONTO
INGRESOS DE LA GESTIÓN	1,878,659,371.61
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2,694,251,630.66
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	12,555,652.77
TOTAL	4,585,466,655.04

GASTOS

Se incrementó el gasto en el mes de diciembre por el registro de las siguientes partidas:

Servicios personales: se pagó a los funcionarios públicos el equivalente a treinta días de sueldo por concepto de aguinaldo, en base a lo estipulado en el Convenio Laboral. Asimismo,



se pagó prima vacacional equivalente al 86% de 15 días de salario a los servidores públicos sindicalizados y el 86% de 10 días al personal no sindicalizado.

Servicios Generales: En el mes de diciembre se registró el pago del impuesto estatal del 3% sobre nómina del ejercicio 2015, por un monto de \$ 50,498,932.00 (CINCUENTA MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.).

Convenios: Derivado de una revisión a los estados financieros del 31 de octubre de 2015, se detectó una cuenta por cobrar a Gobierno del Estado de Nuevo León, por la cantidad de \$19,273,924.42 (DIECINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS VEINTICUATRO PESOS 42/100 M.N) por concepto de incentivos por las multas recaudadas a favor del Municipio de Monterrey. En diciembre de 2015, se efectuó la corrección a dicho registro transfiriendo el saldo a la cuenta denominada Convenios Descentralizados y Otros, ocasionando un incremento en el gasto.

En el mes de diciembre se registró la disminución efectuada a las aportaciones recibidas durante el ejercicio 2015 del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, a efecto de cumplir con el convenio de participación con la Secretaría de la Defensa Nacional (SEDENA) en la construcción de instalaciones de un cuartel en el interior del Campo Militar ubicado en el Municipio de General Escobedo, N.L., por la cantidad de \$12,201,140.00 (DOCE MILLONES DOSCIENTOS UN MIL CIENTO CUARENTA PESOS 00/100 M.N.).

Asimismo se informó de las responsabilidades contingentes.

1. Existen 859 procedimientos con resolución definitiva desfavorable a los intereses del Municipio, y que han causado ejecutoria al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$31'395,321.19 (TREINTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS VEINTIÚN PESOS 19/100 M.N.).
2. Asimismo, actualmente se encuentran litigios en trámite que se estima tienen una alta probabilidad de ser resueltos con sentencia desfavorable para el Municipio, por una cantidad aproximada de \$173'915,900.82 pesos (CIENTO SETENTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS QUINCE MIL NOVECIENTOS PESOS 82/100 M.N.).

IV. El documento presentado correspondiente al periodo comprendido del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, y que se anexa al presente dictamen, contiene los siguientes apartados:

- ✓ Introducción
- ✓ Fundamento legal
- ✓ Informes Financieros Gubernamentales

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades

- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Notas a los Estados Financieros
- Balanza de Comprobación
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informe de Bonificaciones y Subsidios otorgados de acuerdo a la Ley de Ingresos para los Municipios del Estado de Nuevo León
- Resumen de Estado de Situación Financiera acumulado al cierre del mes de diciembre de 2015.
- Resumen de Estado de Actividades acumulado al cierre del mes de diciembre de 2015.

FUNDAMENTACIÓN JURÍDICA

El presente dictamen tiene su fundamento jurídico en lo establecido en los artículos 33, fracción III, incisos e), i) y j), 66, fracciones III y V, y 100, fracción IV, de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Nuevo León; artículos 2, fracción XII, 7, 10 y 14 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León; y artículo sexto de la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de Nuevo León para el año 2015.

Esta Comisión de Hacienda y Patrimonio Municipales está facultada para la elaboración y presentación del presente dictamen con fundamento en lo establecido en los artículos 36, fracciones III y V, 37, fracciones I, inciso a), y III, inciso b), 38, 40 fracción II, 42 y 43 de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Nuevo León; 56, 58, fracción IV incisos b), d), e) y j), 61 y 62 del Reglamento Interior del Ayuntamiento de la Ciudad de Monterrey, Nuevo León.

Por lo anterior y,



CONSIDERANDO

PRIMERO. Que procedimos al estudio y revisión de los ingresos y egresos, subsidios y bonificaciones, así como la del financiamiento que nos arroja el informe del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, a través del informe que preparó la Tesorería Municipal y sobre el cual esta Comisión de Hacienda Municipal ha realizado el análisis correspondiente.

SEGUNDO. Que se nos brindó por parte de la Tesorería Municipal todas las facilidades para conocer el origen y aplicación de los recursos de la Administración Pública Municipal, entregando a esta Comisión de Hacienda Municipal toda la información solicitada lo que facilita la labor de análisis y verificación de los movimientos contables generados durante el último trimestre de 2015.

TERCERO. Que derivado de las modificaciones en la contabilidad a este tipo de entidades de gobierno, el Municipio elabora sus Estados Financieros bajo los registros contables estipulados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y según los documentos emitidos por el CONAC, de acuerdo con la vigencia establecida para Municipios.

Por lo anteriormente expuesto y fundado, sometemos a la consideración de este Órgano Colegiado los siguientes:

ACUERDOS

PRIMERO. Se envíe al H. Congreso del Estado de Nuevo León y al Órgano de Fiscalización Superior del Estado el Informe de Avances en la Gestión Financiera del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015 en los términos que a continuación se presenta:



Gobierno Municipal
2015-2018

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público:

Municipio de la Ciudad de Monterrey

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	370,589,663.10	326,570,552.27	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	632,556,572.63	528,173,678.60
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,203,825.79	43,402,379.62	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,282,500.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	-0.01	-0.01	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,756,047.51	4,325,043.37
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	390,075,988.88	369,972,931.88	Otros Pasivos a Corto Plazo	105,156.30	0.00
			Total de Pasivos Circulantes	637,417,776.44	532,498,721.97
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	104,488,395.49	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,993,147,396.66	9,937,461,340.33	Deuda Pública a Largo Plazo	2,055,732,457.91	2,107,195,868.15
Bienes Muebles	954,465,529.87	1,340,947,789.93	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	3,161,839.94	747,902.25	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	10,410,516.07	10,590,721.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-753,657,149.23	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	13,588,658.43	99,471,424.68	Total de Pasivos No Circulantes	2,066,142,973.98	2,117,786,589.55
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	2,703,560,750.42	2,650,285,311.52
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	11,315,194,671.16	11,378,628,457.19	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0.00	0.00
Total del Activo	11,705,270,660.04	11,748,601,389.07	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	9,001,709,909.62	9,098,316,077.55
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	604,675,935.99	142,491,269.01
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,098,316,077.55	8,955,824,808.54
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-701,282,103.92	0.00
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	9,001,709,909.62	9,098,316,077.55
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	11,705,270,660.04	11,748,601,389.07

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



Gobierno Municipal
2015-2018

Municipio de la Ciudad de Monterrey
Estado de Actividades
de Enero a Diciembre de 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	1,878,659,371.61	1,671,233,908.28
Impuestos	1,332,959,318.49	1,087,000,250.97
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	1,651.19	13,372.93
Derechos	216,560,594.60	178,799,040.41
Productos de Tipo Corriente ¹	136,792,529.03	148,933,897.83
Aprovechamientos de Tipo Corriente	192,345,278.30	256,487,346.14
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 Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,694,251,630.66	2,491,856,560.65
Participaciones y Aportaciones	2,200,353,622.71	2,002,441,221.56
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	493,898,007.95	489,415,339.09
Otros Ingresos y Beneficios	12,555,652.77	186,352.01
Ingresos Financieros	0.00	0.00
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	12,555,652.77	186,352.01
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,585,466,655.04	4,163,276,820.94
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	3,233,510,370.85	3,225,120,852.87
Servicios Personales	1,680,047,057.73	1,716,286,691.54
Materiales y Suministros	447,705,987.81	447,208,813.43
Servicios Generales	1,105,757,325.31	1,061,625,347.90
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	462,910,477.47	487,827,727.80
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	31,500,000.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	31,270,654.94	53,657,188.13
Pensiones y Jubilaciones	431,639,822.53	402,670,539.67
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	57,825,866.42	3,720,000.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	57,825,866.42	3,720,000.00

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



Gobierno Municipal
2015-2018

Municipio de la Ciudad de Monterrey
Estado de Actividades
de Enero a Diciembre de 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	138,543,671.67	147,102,488.12
Intereses de la Deuda Pública	138,543,671.67	147,102,488.12
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
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	3,239,494.48	157,014,483.14
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,239,494.48	0.00
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	0.00	157,014,483.14
Inversión Pública	84,760,838.16	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	84,760,838.16	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,980,790,719.05	4,020,785,551.93
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	604,675,935.99	142,491,269.01

¹No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.



Gobierno Municipal
2015-2018

Informe de Avance en Gestión Financiera
Estado de Variación en la Hacienda Pública
al 31 de diciembre de 2015
(pesos)

Ente Público: Municipio de la Ciudad de Monterrey

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		8,955,824,809	142,491,269		9,098,316,078
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	142,491,269	0	142,491,269
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,955,824,809	0	0	8,955,824,809
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	0	8,955,824,809	142,491,269	0	9,098,316,078
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		-558,790,835	462,184,667	0	-96,606,168
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	604,675,936	0	604,675,936
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	142,491,269	-142,491,269	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-701,282,104	0	0	-701,282,104
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	0	8,397,033,974	604,675,936	0	9,001,709,910

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



Gobierno Municipal
2015-2018

Municipio de la Ciudad de Monterrey
Estado de Flujos de Efectivo
Del ejercicio 2015

Concepto

2015

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen

4,720,296,640.29

Impuestos	1,332,959,318.49
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de mejoras	1,651.19
Derechos	216,560,594.60
Productos de Tipo Corriente	136,792,529.03
Aprovechamientos de Tipo Corriente	192,345,278.30
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones y Aportaciones	2,200,353,622.71
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	493,898,007.95
Otros Orígenes de Operación	147,385,638.02

Aplicación

3,757,529,214.74

Servicios Personales	1,680,047,057.73
Materiales y Suministros	447,705,987.81
Servicios Generales	1,105,757,325.31
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	31,270,654.94
Pensiones y Jubilaciones	431,639,822.53
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Donativos	0.00
Transferencias al Exterior	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	57,825,866.42
Otras Aplicaciones de Operación	3,282,500.00

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

962,767,425.55

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



Gobierno Municipal
2015-2018

Municipio de la Ciudad de Monterrey
Estado de Flujos de Efectivo
Del ejercicio 2015

Concepto	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	728,741,230.11
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	670,979,809.49
Bienes Muebles	35,998,175.61
Otras Aplicaciones de Inversión	21,763,245.01
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-728,741,230.11
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	169,664,526.00
Endeudamiento Neto	
Interno	169,664,526.00
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	
Aplicación	359,671,610.56
Servicios de la Deuda	
Interno	221,127,938.89
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	138,543,671.67
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-190,007,084.56
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	44,019,110.88
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	326,570,552.27
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	370,589,663.10

SEGUNDO. Que el Informe de Avance en la Gestión Financiera, correspondiente al periodo comprendido del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, no implica liberación alguna de responsabilidades que pudieran llegarse a determinar por la autoridad competente con posterioridad o que se hayan formulado en revisiones ya auditadas.

TERCERO. Publíquese el Informe que contiene los Ingresos y Egresos ya mencionado, en el *Periódico Oficial del Estado* y en la Tabla de Avisos del Ayuntamiento. Difúndanse los presentes acuerdos en la *Gaceta Municipal* y en la Página Oficial de Internet: www.mty.gob.mx.

Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al periodo del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2015, en el cual se incluyen el Informe de la Deuda Pública, el Informe de los Subsidios Otorgados en el mismo periodo, así como los Estados Financieros al cierre del mes de diciembre de 2015.



Gobierno Municipal
2015-2018

A T E N T A M E N T E

MONTERREY, NUEVO LEÓN A 25 DE ENERO DE 2016.

**ASÍ LO ACUERDAN Y LO FIRMAN LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA
Y PATRIMONIO MUNICIPALES.**

**SÍNDICO PRIMERO ROQUE YÁÑEZ RAMOS
COORDINADOR
RÚBRICA**

**REGIDORA ANA LILIA CORONADO ARAIZA
INTEGRANTE
RÚBRICA**

**REGIDOR HORACIO JONATAN TIJERINA HERNÁNDEZ
INTEGRANTE
RÚBRICA**

**REGIDORA ANAKAREN GARCÍA SIFUENTES
INTEGRANTE
RÚBRICA**

**REGIDOR ENRIQUE GUADALUPE PÉREZ VILLA
INTEGRANTE
RÚBRICA**