NOTAS DE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ABRIL 2016

NOTAS DE DESGLOSES

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Caja

Se forma de Recursos Propios $ 4,634,901.91

Saldo de las cuentas de bancos de Participaciones, Recursos Propios, Convenios federales y, convenios estatales

Bancos	
Participaciones	$ 178,228,184.91
Recursos propios	$ 93,876,078.72
Ramo 33 Fondo III	$ 28,985,224.55
Ramo 33 Fondo IV	$ 48,668,590.89
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	$ 30,626,673.00
Convenio Ayyto-Oficialia Mayor	$ 3,244,243.11
Sernapam	$ 254.28
Habitat	$ 120,087.61
Apazu	$ 2.56
Prodder	$ 1,627.21
Capufe	$ 20,818,074.16
Fondo Metropolitano	$ 47,526.70
Fondo Mpal. De Infraest. Deportiva municipal	$ 175,342.25
Constingencias Económicas	$ 375,759.21
Fise	$ 922,791.11
Fondo Metropolitano	$ 1,278,486.92
Fdos, para Mpios. Productores de Hidrocarburos	$ 588,390.00
Fdo. Para Entidades y municipios Prod. De Hidrocarburos	$ 6,405,732.98
Red. Tabasco para ver a mexico	$ 319.71
Desarrollo Regional	$ 11,094,015.97
Convenio de Modernización	$ 43,628.10
Total	**$ 425,501,033.95**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO,EQUIVALENTE Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

En este apartado se integra de Deudores diversos

Derecho a recibir con vencimiento a 30 dias	$ 13,429,325.27
Derecho a recibir con vencimiento a 60 dias	$ 9,348,551.91
Derecho a recibir con vencimiento a 90 dias	$ 129,929.60
Derecho a recibir con vencimiento a 120 dias	$ 254,707.23
Derecho a recibir con vencimiento a 150 dias	$ 18,865.67
Derecho a recibir con vencimiento a 210 dias	$ 15,286.75
Prestamos entre cuentas	
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 dias	$ 16,793,596.55
Total	**$ 39,990,262.98**

En este apartado se integra Anticipo a Contratistas

Derecho a recibir con vencimiento a 30 dias	$ 2,629,862.65
Derecho a recibir con vencimiento a 90 dias	$ 4,752,811.83
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 dias	$ 141,554.39
Total	**$ 7,524,228.87**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

El H. Ayuntamiento no realiza proceso de Transformacion o elaboracón de Bienes

INVERSIONES FINANCIERAS

En el período presentado no se ha realizado inversiones financieras

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los importe de manera agrupada de los bienes muebles e inmuebles son los siguientes:

Muebles de oficina y estanterias	$ 13,645,470.98
Muebles excepto de oficina y estanteria	$ 1,317,837.21
Equipo de cómputo y de tecnología	$ 25,979,580.89
Otros mobiliario y equipo de administración	$ 888,334.63
Equipos y aparatos audiovisuales	$ 3,030,802.53
Aparatos deportivos	$ 568,159.06
Camaras fotográficas y de video	$ 173,863.96
Otros mobiliario y equipo educacional y recreativo	$ 5,490,559.38
Equipo medico y de laboratorio	$ 1,147,864.06
Automoviles y equipo terrestre	$ 259,489,157.68
Carrocerías y remolques	$ 157,760.00
Embarcaciones	$ 10,399,530.90
Otros equipos de transporte	$ 316,997.50
Maquinaria y equipo agropecuario	$ 10,415,859.13
Maquinaria y equipo industrial	$ 7,073,916.30
Maquinaria y equipo de construcción	$ 52,631,835.24
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de ref. y comer	$ 4,677,834.66
Equipo de comunicación y telecomunicación	$ 4,697,177.24
Equipo de gen. Eléctrica, aparatos y accesorios electricos	$ 6,162,423.49
Herramientas y maquinarias-herramienta	$ 50,559,159.77
Otros equipos	$ 20,907,436.39
Software	$ 802,573.70
Licencias informativas e intelectuales	$ 2,441,522.19
	$ 482,975,656.89

DEPRECIACIONES. Y AMORTIZACIONES- al 31 Marzo 2016 es de $347,820,600.76 correspondiente a bienes muebles y $2,796,749.76 de activos intangibles.

Se aplicaron bajas de bienes acumulada muebles y vehiculo que disminuye las depreciaciones por 2,317,335.52

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Actualmente no se aplican

CUENTAS POR PAGAR

En este apartado se integran los adeudos del ente publido de acuerdo a lo siguente:

Pasivos con vencimiento a 30 dias	
Servicios personales por pagar a corto plazo	$ 11,327,154.80
Proveedores por pagar	$ 24,417,263.78
Transferencias otorgadas	$ 3,741,339.32
Contratista por Obra Pública	$ 7,487,457.49
Pasivos con vencimiento a 60 dias	
Proveedores por pagar	$ 430,260.92
Pasivos con vencimiento a 90 dias	
Proveedores por pagar	$ 145,062.74

Pasivos con vencimiento a 150 dias				
Servicios personales por pagar a corto plazo				$ 1.20
Proveedores por pagar				
Contratista por Obra Pública				
Pasivos con vencimiento mayor a 365 dias				
Contratistas por obra pública				$ 425,175.50
Devolucion de la ley de ingresos				$ 1,302,575.57
Proveedores por pagar				$ 15,299.12
Transferencias otorgadas				$ 3,248.00
Otros pasivos con Vencimiento al año 2020				
Prestamo de la deuda interna				$ 394,177,230.00

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos correpondiente al período de acuerdo a lo siguiente:

Ingreso de Gestion

IMPUESTOS				
Sobre espectaculos públicos		$ 154,994.25		
Impuesto sobre Patrimonio		$ 104,875,265.35		
Traslado de Dominio		$ 36,008,523.58		
Recargos		$ 2,822,833.13		
Gasto de ejecución		$ 1,552,736.53		
Actualizacion		$ 743,749.32		$ 146,158,102.16
DERECHOS				
Licencias permisos de constrcción		$ 1,123,699.45		
Licencias y de los permisos para Fracc. Cond. y lot.		$ 1,554,230.82		
De la Propiedad Municipal		$ 167,920.48		
Por los Servicios Municipales de Obras		$ 1,392,394.76		
Expedicion de Títulos terrenos Municipales		$ 45,670.12		
De los Servicios, Registros e Inscripciones		$ 5,776,234.89		
Recargos		$ 2,349,243.42		
De las Autorizaciones para la colocación de anuncios		$ 5,783,878.43		
Agua potable Drenaje y Alcantarillado		$ 27,160,685.49		
Cuotas cendi		$ 557,388.84		
Derecho de piso		$ 980,833.19		
Cuotas por taller impartidos (Dif. Decur)		$ 7,890.00		
Cuotas Gimnacios		$ 93,345.08		
Cuotas Maquilas de Rastro		$ 66,465.80		
Derechos de Servicios Catastrales		$ 868,773.26		
Derechos por Servicios de Salud		$ 164,924.32		
Servicios Turisticos Municipales		$ 44,970.00		
Ingresos diversos secretaria de ayuntamiento		$ 24,614.48		
Inspeccion de Dictamen de riesgo				
Los demas que señala la Ley		$ 8,460,139.58		$ 56,623,302.41
PRODUCTOS				
Arrendamiento y explotacion de bienes del Municipio		$ 513,737.20		
Enajenación de bienes muebles		$ 526,460.68		
Productos Financieros		$ 722,690.84		$ 1,762,888.72
APROVECHAMIENTOS				
Multas		$ 6,569,687.25		

Indemnizaciones	$ 30,820.00		
Recargos y Gastos de Ejecución	$ 75,191.08		
Reintegros	$ 4,372,936.23		
Donativos	$ 100,000.00		$ 11,148,634.56
PARTICIPACIONES			
Fondo general de Participaciones (22%)	$ 434,011,099.00		
APORTACIONES FEDERALES			
Fondo de Aportación para la inf. Soc. Mpal. (R-33 FIII)	$ 24,099,628.00		
Fondo der Aportacion para el fortalecimiento (r-33 FIV)	$ 115,633,776.00		
CONVENIOS			
Caminos y Puentes Fderales (CAPUFE)	$ 10,398,988.00		
Parques y Jardines	$ 13,302,166.00		
Convenio Sapaet	$ 87,492,032.00		
Apazu			
Convenio de Modernización	$ 14,000,000.00		
Ingreso Derivado de financiamiento			
Fondo para Municipios productosres de hidrocarburo	$ 3,175,048.00		
Red Tabasco para mover a México			$ 702,112,737.00
Total del ingreso			$ 917,805,664.85
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			

3.- ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		$ 352,825,136.66
Resultados de Ejercicios Anteriores		-$ 243,045,395.00

5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	ABRIL		MARZO
Efectivo en Bancos Tesoreria	$ 425,501,033.95		$ 363,189,359.79
Efectivo en Bancos Dependencia			
Inversiones Temporales(Hasta 3 Meses)			
Fondo En afectación Especifica			
Depositos de Fondos de terceros y otros			
Total de Efectivo y Equivalentes	$ 425,501,033.95		$ 363,189,359.79

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	ABRIL		MARZO
o/Desahorro antes de rubros extraordinarios			
os de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo			
Depreciación	$ 347,820,600.76		$ 348,635,186.05
Amortización	$ 2,796,749.76		$ 2,796,749.76
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluacion			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equió			
Incremento en cuentras por cobrar			
Partidas Extraordinarias			

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

Nombre del Ente Publico Concialiación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Abril 2016	
1.-Ingresos Presupuestarios	**$ 917,805,664.85**
2. Mas ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variacion de inventarios	
Disminucion del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros Ingresos Contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)	**$ 917,805,664.85**

Nombre del Ente Publico Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1de Enero al 30 de Abril 2016	
1.Total de egresos (presupuestarios)	**$ 600,666,326.41**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	**$ 36,091,887.74**
Mobiliario y equipo de administración	$ 361,808.04
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$ 1,304,296.74
infraestructura	$ 10,204,042.81
Obras de dominio publico	$ 21,571,661.12
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$ -
Otros Egresos Presupuestales No contables.	$ 2,650,079.03
3. Mas gastos contables no presupuestales	**$ 406,089.52**
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	$ -
Provisiones	$ -
Disminuciones de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolenscencia	$ -
aumento por insuficiencia de provisiones	$ -
Otros Gastos	$ -
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	$ 406,089.52
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	**$ 564,980,528.19**

NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		
Ley de Ingreso Estimada		$ 2,377,944,706.00
Ley de ingreso por ejecutar		$ 1,204,814,816.15
Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada		$ 12,092,764.00
Ley de ingreso devengada		$ 1,185,222,653.85
Ley de Ingreso Recaudada		$ 917,805,664.85
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egreso aprobado		$ 2,377,944,706.00
Presupuesto de egresos por ejercer		$ 694,372,697.01
Modificacion al presupuesto de egresos aprobado		$ 71,945,540.70
Presupuesto de Egresos comprometido		$ 1,149,243,290.87
Presupuesto de Egresos devengado		$ 606,274,258.82
Presupuestos de egresos ejercido		$ 600,666,326.41
Presupuesto de egresos pagado		$ 557,070,711.73

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

En atencion y observancia a lo estipulado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonizacion contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información cerca de la situacion financiera, los resultados de la gestion, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al año 2014.

Por lo anterior, los estados financieros del Municipio de Centro, proveen informacion oportuna para la toma de decisiones, así como para la correcta transparencia de la informaciòn de los recursos pùblicos ejercidos. En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluacion del desempeño, la rendiciòn de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalizacion de la Cuenta Pùblica.

El objetivo de las presentes notas de gestion administrativa consiste en la revelaciòn del contexto y de los aspectos economicos y financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del perìodo y que fueron considerados en la elaboraciòn de los estados financieros, para la mayor comprensiòn de los mismos y sus particularidades.

Asi mismo con la descripciòn detallada de las presentes notas, se generan una informaciòn completa y comprensible del ejercicio de la Administraciòn Pùblica, que coadyuve a una mejor determinaciòn del futuro financiero de esta Administraciòn.

2.- Panorama económico y financiero

3.-Autorización e Historia

El 4 de noviembre de 1826 Centro es uno de los doce partidos en que se divide el Estado , según la Constitucion Política del Estado de Tabasco y apartir del 18 de diciembre de 1883 constituye uno de los 17 Municipios según la Ley Organica de la Division Territorial

4.-Organización y Objeto Social

Objeto social.-Conducir la planeación del desarrollo del municipio con la participación democratica de los grupos sociales

Principal actividad.- Administracion del gasto público

Ejercicio Fiscal.- del Primero de Enero al 31 de Diciembre

Regimen Juridico.- Lo Constituye la Ley Organica Municipal del Estado de Tabasco

Obligaciones Fiscales.- Retenedores del I.S.R.(salarios)

Estructura Organizacional Básica.- Presidencia Municipal.....

- Bases de Preparacion de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional, elaborados de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, El Manual de Contablilidad Gubernamental, asi como las Normas y Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a la informacion que recibe el Sistema Integral de Administración Municipal (SIAM) De las Unidades Administrativas del Municipio, mismas que se transforman en en registros contables de acuerdo costos historicos y de los postulados básicos.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

7.- Posición en moneda extranjera y protección con riesgo de cambio

No se realiza operaciones en moneda extranjeras

8.-Reporte analítico del activo

A la fecha se esta trabajando para determinar los porcentajes de depreciación y la amortización, para que al mes de abril sea aplicable.

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

Actualmente no se tiene fideicomisos y mandatos análogos que reportar.

10.-Reporte de la Recaudación

En los primeros cuatro meses del presente año, se han recaudado ingresos por la cantidad de $917 millones 775 mil 665 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, $215 millones 662 mil 928 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); $434 millones 011 mil 099 pesos corresponde a Participaciones Federales; $139 millones 733 mil 404 pesos de Aportaciones Federales, $100 millones 794 mil 198 pesos de convenios estatales y $27 millones 574 mil 036 pesos de convenios federales gestionados a la fecha.

Conceptos	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Impuestos	$ 49,615,827.86	$ 50,034,185.10	$ 23,941,303.43	22,536,785.77
Derechos	$ 13,975,955.89	$ 12,818,110.49	$ 17,547,334.58	12,281,901.45
Productos	$ 445,647.48	$ 244,512.06	$ 650,169.68	422,559.50
Aprovechamiento	$ 1,798,798.12	$ 1,834,169.20	$ 6,181,393.80	1,334,273.94
Participación Federal	$ 92,607,635.00	$ 112,806,635.00	$ 93,826,414.00	134,770,415.00
Ramo 33 (fondo III y IV)	$ 34,933,351.00	$ 34,933,351.00	$ 34,933,351.00	34,933,351.00
Conv. Fed. (Capufe)	$ 3,674,249.15	$ -	$ 2,658,508.85	4,066,230.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	$ 1,320,370.00	$ 628,146.00	$ 638,142.00	588,390.00
Convenios Estatales (SAS y Parques)	$ 25,198,548.00	$ 25,198,550.00	$ 25,198,550.00	25,198,550.00
Convenio de Modernización		$ 14,000,000.00	$ -	-

Con los datos anteriores y la tendencia recaudatoria que tiene el Municipio en los tres últimos anteriores fiscales, es necesario que se adopten polìticas y/o estrategias para mejorar la recaudaciòn propia, la cual, deberà necesariamente pasar por mejores mètodos de control y registro de contribuyentes, actulaización de tablas de costos, revaluación y actualizaciones a los valores catastrales de la propieda raíz, mejora tecnológica y una serie de instrumentos validos en el sistema recaudatorio Municipal.

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

Se liquidaron a Banobras los Creditos 9017 de la Admon. 2010-2012 y 7295 de la Admon. 2004-2006, el primero por $394.2 mdp, liquidado el 12 de junio pasado y el segundo por $38.1 mdp, se termino el pasado 12 de Octubre.

Para liquidar el credirto 9017 de $394.2 mdp se contrato con Bancomer un refinanciamiento en mejores condiciones para la Hacienda Publica Municipal, con los siguientes beneficios:

* Sobretasa de interes mensual de 0.72% menor en 50% a la que se venia pagando a Banobras que era de 1.45% mensual

* El refinanciamiento le va a permitir a las administraciones 2016-2018 y 2018-2021, liberar recursospor $86.9 y $19.99 mdp respectivamente a las siguientes administraciones, el monto de la deuda sera menor comprometido en virtud del incremento de los ingresos por Participaciones Federales, aunado a que la adminsitracion 2024-2026 recibira 11 mdp derivado del Fideicomiso de Pago del credito Bancomer.
* Pagos a capital fijo e iguales.

12.- Calificaciones otorgadas

Las calificaciones crediticias otorgadas al Municipio de Centro por las agencias Fitch Rating y Moody´s, son de BBB+ (mex) y Ba3/A3, respectivamente, han sido ratificadas por ambas agencias que asignan dicha califcación con perspectiva de estable. A unado a lo anterior, fitch Rating califico el credito Bancomer con ´A+(mex)Vra´, que establecieron la sobretasa de interés en 0.72%

13.- Procesos de mejoras

Se contempla el establecimiento de políticas para eficientar los servicios públicos así como la atención a los ciudadanos, por ello se ha trabajado en la modernización y automatización de procedimientos adminsitrativos, en las áreas de Obras Públicas, Servicios Municipales y Finanzas, los cuales, se han venidos desarrollando en acciones como simplifcaciòn de trámites y tiempos de respuesta más cortos. La principal política de este gobierno en el entorno administrativo, consiste en implementar un programa de modernización de la Adminstracón Pública Municipal tendiente a instrumentar un sistema adecuado de rendición de cuentas, mejoramiento del desarrollo organizacional, profesionalización de los servidores públicos, modernización de la contabilidad gubernamental y una administración basada en buenos resultados.

De igual manera, la estrategia está encaminada a hacer eficiente la gestión y aplicación de los recursos públicos, mediante la adecuación del marco normativo, integración y difusión del gobierno electrónico, fortalecimiento del sistema de información estadística y geográfica, así como la promoción de la cultura de la mejora a través de la evaluación del desempeño del personal y resultados del quehacer gubernamental, entre otras líneas de acción establecidas en la materia.

Otras de las medidas adminsitrativas que apoyan la mejora de este gobierno, es el Acuerdo Administrativo que establece las medidas de austeridad y racionalidad del gasto de la Administración Pública Municipal. En dicho documento se estableció de manera fundamental que las Unidades Administrativas además de apegarse a las disposiciones contenidas en el Presupuesto de Egresos del Municipio, deberàn sujetar al gasto a lo estrictamente indispensable en materia de servicios de telefonía, fotocopiado, combustibles, arrendamientos, viáticos, honorarios, alimentación, mobiliario, remodelación de oficinas, equipo de telecomunicaciones, bienes informàticos pasajes, congresos, exposiciones y seminarios.

Todo lo anterior, es parte fundamental de la buena marcha de la gestión Pública Municipal de este Municipio, los números de ingresos y la eficiencia en el gasto hablan de ello, se siguen trabajando en mejores y eficientes modelos de control a la par que se sigue modernizando la Administración Municipal presente.

14.- Información por segmentos

No hay información segmentada de Información Financiera

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No hubo evento alguno posterior al cierre

16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que influyan significativamente en la Toma de decisiones operativas y financieras del Municipio de Centro

L.C.P. JOSE ABIGAIL RAMON GARCIA
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

"Bajo protesta de decir verdad declara que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"