

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MES DE AGOSTO DE 2016

NOTAS DE DESGLOSES

2000

- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

Caja

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

Bancos

Participaciones	182,264,426.42
Ingresos propios	69,330,438.63
Ramo 33 Fondo III	51,206,941.08
Ramo 33 Fondo IV	47,371,225.12
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	42,842,074.16
Convenio Ayyto-Oficialia Mayor	8,164,991.91
Habitat	2,694,939.91
Apazu	0.16
Prodder	1,627.21
Capufe	29,703,813.23
Fondo Metropolitano	748,897.49
Fondo Mpal. De Infraest. Deportiva municipal	175,246.68
Constringencias Económicas	35,153.70
Fise	17.85
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	8,073,191.71
Red Tabasco para mover a México	261.71
Fortalecimiento Financiero para Inversión 2	41,299,387.12
Convenio de Modernización	43,634.86
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal	5,070,238.75
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Maritima	17,443,192.83

Total

506,469,700.53

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

Este apartado se integra de Deudores diversos

Derecho a recibir con vencimiento a 30 días	7,613,939.01
Derecho a recibir con vencimiento a 90 días	136,216.66
Derecho a recibir con vencimiento a 240 días	102,865.67
Derecho a recibir con vencimiento menor a 365 días	15,286.75
Prestamos entre cuentas	20,562,851.66
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	9,472,391.55

Total

37,903,551.30

Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas

Derecho a recibir con vencimiento a 30 días	5,578,328.10
Derecho a recibir con vencimiento a 60 días	315,000.79
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 120 días	9,617.15
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	9,174,663.85

Total

15,077,609.89

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

El H. Ayuntamiento no realiza proceso de Transformación o elaboración 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 estanterías	13,673,853.86
Muebles excepto de oficina y estantería	1,323,577.21
Equipo de cómputo y de tecnología	27,253,870.84
Otros mobiliario y equipo de administración	1,091,573.45
Equipos y aparatos audiovisuales	3,030,802.53
Aparatos deportivos	568,159.06
Camaras fotográficas y de video	283,869.86
Otros mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,558,071.38
Equipo medico y de laboratorio	1,147,864.06
Automoviles y equipo terrestre	259,489,157.68
Carrocerías y remolques	157,760.00
Embarcaciones	3,078,325.90
Equipo de defensa y seguridad	316,997.50
Maquinaria y equipo agropecuario	10,542,879.13
Maquinaria y equipo industrial	7,073,916.30
Maquinaria y equipo de construcción	52,631,835.24
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración y comercial	4,756,972.50
Equipo de comunicación y telecomunicación	4,697,177.24
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	8,379,247.47
Herramientas y maquinarias-herramienta	50,727,597.67
Otros equipos	21,971,936.79
Total	477,755,445.67

Los importes de manera agrupada de los Activos Intangibles son los siguientes:

Software	802,573.70
Licencias informativas e intelectuales	2,441,522.19
Total	3,244,095.89

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES- al 30 Junio 2016 es de **\$340,499,397.76** correspondiente a bienes muebles y **\$2,796,749.76** de activos intangibles.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Actualmente no se aplican

CUENTAS POR PAGAR**En este apartado se integran los adeudos del ente público de acuerdo a lo siguiente:****Pasivos con vencimiento a 30 días**

Servicios personales por pagar a corto plazo	5,918,158.51
Proveedores por pagar	18,966,524.95
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	17,046,680.61
Otras cuentas por pagar a corto plazo	23,316,315.63
Contratista por Obra Pública	1,888,350.32
Transferencias otorgadas	7,150.80

Pasivo con vencimiento a 60 días

Servicios personales por pagar a corto plazo	1,034,474.61
--	--------------

Pasivo con vencimiento a 90 días

Otros pasivos a corto plazo	555,765.38
-----------------------------	------------

Pasivo con vencimiento menor a 365 días

Devolucion de la ley de ingresos	425,783.67
Proveedor por pagar	15,298.13

Pasivos con vencimiento mayor o igual a 365 días

Porción a corto plazo de la deuda pública interna	18,248,951.66
---	---------------

Otros pasivos con Vencimiento al año 2020

Prestamo de la deuda interna	368,628,700.00
------------------------------	----------------

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES			
Ingresos correpondiente al período de acuerdo a lo siguiente:			
Ingreso de Gestión			
IMPUESTOS			213,040,138.16
Sobre espectáculos públicos	361,834.25		
Impuesto sobre Patrimonio	130,694,840.94		
Traslado de Dominio	71,838,407.18		
Recargos	5,891,258.48		
Gasto de ejecución	2,814,837.53		
Actualización	1,438,959.78		
DERECHOS			132,599,551.31
Licencias permisos de construcción	2,677,867.82		
Licencias y de los permisos para Fracc. Condominios y lotes.	2,654,958.74		
De la Propiedad Municipal	309,387.40		
Por los Servicios Municipales de Obras	2,786,334.31		
Expedicion de Títulos terrenos Municipales	86,280.36		
De los Servicios, Registros e Inscripciones	11,420,635.30		
Recargos	6,546,119.93		
De las Autorizaciones para la colocación de anuncios	10,605,820.62		
Agua potable Drenaje y Alcantarillado	66,307,093.07		
Cuotas cendi	1,003,525.75		
Derecho de piso	1,594,994.76		
Cuotas por taller impartidos (Dif. Decur)	11,010.00		
Cuotas Gimnasios	217,095.72		
Cuotas Maquilas de Rastro	89,472.68		
Derechos de Servicios Catastrales	1,788,419.90		
Derechos por Servicios de Salud	529,978.24		
Servicios Turísticos Municipales	97,020.00		
Ingresos diversos secretaría de ayuntamiento	35,132.24		
Inspección de Dictamen de riesgo	71,396.60		
Los demas que señala la Ley	23,767,007.87		
PRODUCTOS			2,623,100.81
Arrendamiento y explotación de bienes del Municipio	775,137.20		
Enajenación de bienes muebles	809,018.77		
Productos Financieros	1,038,944.84		
APROVECHAMIENTOS			15,391,444.61
Multas	10,554,884.76		
Indemnizaciones	34,820.00		
Recargos y Gastos de Ejecución	201,328.62		
Reintegros	4,500,411.23		
Donativos	100,000.00		
PARTICIPACIONES			880,798,134.00
Fondo general de Participaciones (22%)	880,798,134.00		
APORTACIONES FEDERALES			279,466,808.00
Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)	48,199,256.00		
Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)	231,267,552.00		
CONVENIOS			309,678,445.56
Caminos y Puentes Federales (CAPUFE)	23,029,741.64		
Parques y Jardines	26,897,732.00		
Convenio Sapaet	175,653,387.00		
Convenio de Modernización	13,958,628.00		
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo	5,467,187.00		
Fondo para Mun. productores de hidrocarburo región Marítima	17,438,382.80		
Fondo para el Fortalecimiento de la Infr. Estatal y Municipal	5,934,000.00		
Fortalecimiento Financiero para Inversión 2	41,299,387.12		
Total del Ingresos			1,833,597,622.45
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			1,338,633,998.70

3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	494,963,623.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	35,219,920.63

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	AGOSTO	JULIO
Efectivo en Bancos Tesorería	506,469,700.53	413,911,244.72
Efectivo en Bancos Dependencia	0.00	0.00
Inversiones Temporales(Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondo En afectación Específica	0.00	0.00
Depositos de Fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	506,469,700.53	413,911,244.72

	AGOSTO	JULIO
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo		
Depreciación	340,499,397.76	340,499,397.76
Amortización	2,796,749.76	2,796,749.76
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equió	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**Municipio de Centro**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto 2016

1.-Ingresos Presupuestarios	1,833,597,622.45
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros Ingresos Contables no presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)	1,833,597,622.45

Municipio de Centro

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto 2016

1.Total de egresos (presupuestarios)	1,435,670,651.71
2. Menos egresos presupuestarios no contables	130,412,020.08
Mobiliario y equipo de administración	\$ 395,930.92
Equipo de computo	\$ 1,276,493.95
Otros mobiliarios y equipo de administración	\$ 201,034.82
Cámara fotográficas	\$ 110,005.90
Otros mobiliarios y equipo de administración	\$ 67,512.00

Sistema de aire acondicionado industrial y comercial	\$ 79,137.84
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 1,431,316.74
Equipo de generación de electricidad	\$ 2,216,823.98
Herramientas y maquinas-herramienta	\$ 168,437.90
Otros equipos	\$ 1,064,500.40
Infraestructura	\$ 72,179,892.09
Obras de dominio público	\$ 30,230,896.03
Otros Egresos Presupuestales No contables	\$ 20,990,037.51
3. Más gastos contables no presupuestales	33,375,367.07
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminuciones de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	-7,321,203.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	40,696,570.07
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	1,338,633,998.70

NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Ley de Ingreso Estimada	2,377,944,706.00
Ley de Ingreso por ejecutar	517,819,642.15
Modificación a la Ley de Ingreso Estimada	101,156,143.60
Ley de Ingreso devengada	1,961,281,207.45
Ley de Ingreso Recaudada	1,833,597,622.45

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egreso aprobado	2,377,944,706.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	377,445,824.59
Modificación al presupuesto de Egresos aprobado	161,008,920.30
Presupuesto de Egresos comprometido	723,125,051.56
Presupuesto de Egresos devengado	1,438,382,750.15
Presupuestos de Egresos ejercido	1,435,670,651.71
Presupuesto de Egresos pagado	1,409,279,268.27

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

En atención y observancia a lo estipulado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, 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 información oportuna para la toma de decisiones, así como para la correcta transparencia de la información de los recursos públicos ejercidos. En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

El objetivo de las presentes notas de gestión administrativa, consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Así mismo con la descripción detallada de las presentes notas, se generan una información completa y comprensible del ejercicio de la Administración Pública, que coadyuve a una mejor determinación del futuro financiero de esta Administración.

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 Constitución 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 División Territorial

4.-Organización y Objeto Social

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

Principal actividad.- Administración del gasto público

Ejercicio Fiscal.- 1ro. 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

5.- Bases de Preparacion de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional, elaborados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, El Manual de Contabilidad Gubernamental, así 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 registros contables de acuerdo a costos históricos 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 en proximos meses 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 ocho meses del presente año, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$1,833 millones 597 mil 62 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$363 millones 654 mil 234 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$880 millones 798 mil 134 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$244 millones 533 mil 457 pesos de Aportaciones Federales, \$202 millones 551 mil 119 pesos de convenios estatales y \$107 millones 127 mil 327 pesos de convenios federales gestionados a la fecha.

Conceptos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto
Impuestos	49,615,828	50,034,185	23,971,303	22,536,786	16,002,210	22,217,726	13,161,866	15,500,234
Derechos	13,975,956	12,818,110	17,547,335	12,281,901	24,730,516	13,844,718	15,478,020	21,922,996
Productos	445,647	244,512	650,170	422,560	139,325	366,508	221,803	132,576
Aprovechamiento	1,798,798	1,834,169	6,181,393	1,334,274	831,741	1,407,198	806,920	1,196,951
Participación Federal	92,607,635	112,806,635	93,826,414	134,770,415	108,132,108	119,184,295	109,073,908	110,396,724
Ramo 33 (fondo III y IV)	34,933,351	34,933,351	34,933,351	34,933,351	34,933,351	34,933,351	34,933,351	34,933,351
Conv. Fed. (Capufe)	3,674,249	0	2,658,509	4,066,230	1,378,738	5,661,230	2,821,728	2,769,057
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	1,320,370	628,146	638,142	588,390	15,257,015	584,251	608,558	573,120
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos Reg. Maritima)						894,350	934,984	878,243
Convenios Estatales (SAS y Parques)	25,198,548	25,198,550	25,198,550	25,198,550	25,439,231	25,439,230	25,439,230	25,439,230
Convenio de Modernización		14,000,000	0	0	0	0	-41,372	0
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal.	0	0	0	0	2,967,000	0	2,967,000	0
Fortalecimiento financiero para Inversion 2	0	0	0	0	0	0	0	41,299,387

Con los datos anteriores y la tendencia recaudatoria que tiene el Municipio en los tres últimos años anteriores fiscales, es necesario que se adopten políticas y/o estrategias para mejorar la recaudación propia, la cual, deberá necesariamente pasar por mejores métodos de control y registro de contribuyentes, actualización de tablas de costos, revaluación y actualizaciones a los valores catastrales de la propiedad raíz, mejora tecnológica y una serie de instrumentos motivacionales 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 del ejercicio anterior y el segundo por \$38.1 mdp, se termino el 12 de Octubre del ejercicio anterior.

Para liquidar el credito 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 recursos por \$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 crédito Bancomer.

* Pagos a capital fijos 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 calificación 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 administrativos, en las áreas de Obras Públicas, Servicios Municipales y Finanzas, los cuales, se han venido desarrollando en acciones como simplificación 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 Administración 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 administrativas 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, deberán 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 informáticos, 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.A.E. JORGE CARLOS ROMERO AVILA
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

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