

**NOTAS DE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE JUNIO 2016**

NOTAS DE DESGLOSES

- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

Caja

Se forma de Recursos Propios **1,252,281.77** de incentivos fiscales

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

Bancos						
Participaciones						117,154,849.91
Recursos propios						65,836,653.77
Ramo 33 Fondo III						40,976,702.66
Ramo 33 Fondo IV						36,440,218.16
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet						38,056,832.59
Convenio Ayyto-Oficialia Mayor						3,562,849.85
Habitat						120,056.10
Apazu						0.16
Prodder						1,627.21
Capufe						28,984,757.98
Fondo Metropolitano						748,417.54
Fondo Mpal. De Infraest. Deportiva municipal						175,285.71
Constingencias Económicas						35,234.12
Fise						26.96
Fdos, para Mpios. Productores de Hidrocarburos						8,104,740.32
Red. Tabasco para ver a Mexico						261.71
Desarrollo Regional						246,493.27
Convenio de Modernización						43,623.61
Fondo para el Fortalecimiento de la Infr. Estatal y Municipal						2,967,206.04
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Reg. Maritima						15,625,865.38
Total						359,081,703.05

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

En este apartado se integra de Deudores diversos

Derecho a recibir con vencimiento a 30 días						5,820,593.77
Derecho a recibir con vencimiento a 60 días						218,025.73
Derecho a recibir con vencimiento a 150 días						84,000.00
Derecho a recibir con vencimiento a 180						18,865.67
Derecho a recibir con vencimiento a 240 días						15,286.75
Prestamos entre cuentas						15,530,799.73
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días						9,472,391.55
Total						31,159,963.20

En este apartado se integra Anticipo a Contratistas

Derecho a recibir con vencimiento a 30 días						1,998,480.04
Derecho a recibir con vencimiento a 90 días						10,889.43
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días						9,174,663.85
Total						11,184,033.32

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

El H. Ayuntamiento no realiza proceso de Transformacion 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					1,089,369.45
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 ref. y comer					4,756,972.50
Equipo de comunicación y telecomunicación					4,697,177.24
Equipo de gen. Eléctrica, aparatos y accesorios electricos					8,379,247.47
Herramientas y maquinarias-herramienta					50,562,556.25
Otros equipos					21,606,819.08
Total					477,223,082.54

Los importe 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					4,214,870.87
Proveedores por pagar					1,675,433.00
Contratista por Obra Pública					1,919,469.19
Transferencias otorgadas					206,805.47

Pasivos con vencimiento a 60 días

Proveedores por pagar					3,126,972.47
Devolucion de la ley de ingresos					384,411.65
Contratista por Obra Pública					210,726.76

Pasivos con vencimiento menor a 365 días

Devolucion de la ley de ingresos					271,199.32
Proveedores por pagar					15,298.13

Pasivos con vencimiento mayor a 365 días

Transferencias otorgadas					3,248.00
--------------------------	--	--	--	--	----------

Otros pasivos con Vencimiento al año 2020

<input checked="" type="checkbox"/> Prestamo de la deuda interna					394,177,230.00
--	--	--	--	--	----------------

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos correspondiente al período de acuerdo a lo siguiente:						
Ingreso de Gestion						
IMPUESTOS						184,378,037.50
Sobre espectaculos públicos					289,629.25	
Impuesto sobre Patrimonio					122,442,300.59	
Traslado de Dominio					53,844,827.16	
Recargos					4,418,577.29	
Gasto de ejecución					2,193,301.05	
Actualizacion					1,189,402.16	
DERECHOS						95,198,536.00
Licencias permisos de constrcción					2,050,780.87	
Licencias y de los permisos para Fracc. Cond. y lot.					2,455,282.07	
De la Propiedad Municipal					226,849.16	
Por los Servicios Municipales de Obras					1,894,457.26	
Expedicion de Títulos terrenos Municipales					66,121.32	
De los Servicios, Registros e Inscripciones					8,198,914.23	
Recargos					4,683,675.52	
De las Autorizaciones para la colocación de anuncios					9,812,815.02	
Agua potable Drenaje y Alcantarillado					50,659,625.31	
Cuotas cendi					820,950.13	
Derecho de piso					1,246,906.63	
Cuotas por taller impartidos (Dif. Decur)					10,935.00	
Cuotas Gimnacios					138,045.56	
Cuotas Maquilas de Rastro					85,090.28	
Derechos de Servicios Catastrales					1,335,864.06	
Derechos por Servicios de Salud					314,072.00	
Servicios Turisticos Municipales					77,565.00	
Ingresos diversos secretaria de ayuntamiento					30,165.52	
Inspeccion de Dictamen de riesgo					16,287.92	
Los demas que señala la Ley					11,074,133.14	
PRODUCTOS						2,268,722.11
Arrendamiento y explotacion de bienes del Municipio					659,637.20	
Enajenación de bienes muebles					672,417.04	
Productos Financieros					936,667.87	
APROVECHAMIENTOS						13,387,573.60
Multas					8,710,105.51	
Indemnizaciones					34,820.00	
Recargos y Gastos de Ejecución					162,911.86	
Reintegros					4,379,736.23	
Donativos					100,000.00	
PARTICIPACIONES						
Fondo general de Participaciones (22%)					661,327,502.10	661,327,502.10
APORTACIONES FEDERALES						209,600,106.00
Fondo de Aportación para la inf. Soc. Mpal. (R-33 FIII)					36,149,442.00	
Fondo der Aportacion para el fortalecimiento (r-33 FIV)					173,450,664.00	
CONVENIOS						205,989,279.45
Caminos y Puentes Fderales (CAPUFE)					17,438,955.85	
Parques y Jardines					20,099,950.00	
Convenio Sapaet					131,572,709.00	
Convenio de Modernización					14,000,000.00	
Fondo para Municipios productosres de hidrocarburo					4,285,509.00	
Fondo para Municipios productosres de hidrocarburo reg. Maritima					15,625,155.60	
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Mpal.					2,967,000.00	
Total del ingreso						1,372,149,756.76
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS						

3.- ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	354,691,845.52
Resultados de Ejercicios Anteriores	35,261,056.89

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	JUNIO	MAYO
Efectivo en Bancos Tesoreria	360,333,984.82	275,719,558.28
Efectivo en Bancos Dependencia	0.00	0.00
Inversiones Temporales(Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondo En afectación Especifica	0.00	0.00
Depositos de Fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	360,333,984.82	275,719,558.28

	JUNIO	MAYO
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 revaluacion	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentras por cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00

5. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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 30 de Junio 2016**

1.-Ingresos Presupuestarios	1,372,149,756.76
2. Mas ingresos contables no presupuestarios	0.00
Incremento por variacion de inventarios	0.00
Disminucion 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
	0.00
4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)	1,372,149,756.76

Municipio de Centro**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1de Enero al 30 de Junio 2016**

1.Total de egresos (presupuestarios)	1,098,027,139.71
2. Menos egresos presupuestarios no contables	104,653,953.28
Mobiliario y equipo de administración	\$ 395,930.92
Equipo de computo	\$ 1,274,289.95
Otros mobiliarios y equipo de administracion	\$ 201,034.82
Camara fotograficas	\$ 110,005.90
Otros mobilliarios y eqipo de administracion	\$ 67,512.00
Sistema de aire acondicionado indl. Y comercial	\$ 79,137.84

Maquinaria, otros equipos y herramientas				\$ 1,431,316.74
Equipo de generacion de electricidad				\$ 2,216,823.98
Herramientas y maquinas-herramienta				\$ 3,396.48
otros equipos				\$ 699,382.69
Infraestructura				\$ 72,018,035.06
Bienes de dominio publico				\$ 21,571,661.12
Otros Egresos Presupuestales No contables.				\$ 4,585,425.78
3. Mas gastos contables no presupuestales				24,084,724.81
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.				31,405,927.81
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)				1,017,457,911.24

NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias				
Cuentas de ingresos				
Ley de Ingreso Estimada				2,377,944,706.00
Ley de ingreso por ejecutar				900,306,329.48
Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada				92,061,667.24
Ley de ingreso devengada				1,569,700,043.76
Ley de Ingreso Recaudada				1,372,149,756.76
Cuentas de Egresos				
Presupuesto de Egreso aprobado				2,377,944,706.00
Presupuesto de egresos por ejercer				543,438,818.32
Modificacion al presupuesto de egresos aprobado				151,914,443.94
Presupuesto de Egresos comprometido				888,021,555.46
Presupuesto de Egresos devengado				1,098,398,779.16
Presupuestos de egresos ejercido				1,098,027,139.71
Presupuesto de egresos pagado				1,090,135,576.83

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 información de los recursos públicos ejercidos. En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluacion del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalizacion de la Cuenta Pública.

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

Asi 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 Division Territorial

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.....

5.- 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 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 información 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 seis meses del presente año, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$1,372 millones 149 mil 756 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$295 millones 232 mil 869 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$661 millones 327 mil 502 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$209 millones 600 mil 106 pesos de Aportaciones Federales, \$151 millones 672 mil 659 pesos de convenios estatales y \$54 millones 316 mil 620 pesos de convenios federales gestionados a la fecha.

Conceptos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Impuestos	49,615,828	50,034,185	23,971,303	22,536,786	16,002,210	22,217,726
Derechos	13,975,956	12,818,110	17,547,335	12,281,901	24,730,516	13,844,718
Productos	445,647	244,512	650,170	422,560	139,325	366,508
Aprovechamiento	1,798,798	1,834,169	6,181,393	1,334,274	831,741	1,407,198
Participación Federal	92,607,635	112,806,635	93,826,414	134,770,415	108,132,108	119,184,295
Item 33 (fondo III y IV)	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
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	1,320,370	628,146	638,142	588,390	15,257,015	584,251
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos Reg. Maritima)						894,350
Convenios Estatales (SAS y Parques)	25,198,548	25,198,550	25,198,550	25,198,550	25,439,231	25,439,230
Convenio de Modernización		14,000,000	0	0	0	0
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal.	0	0	0	0	2,967,000	0

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 válidos 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 administracion 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

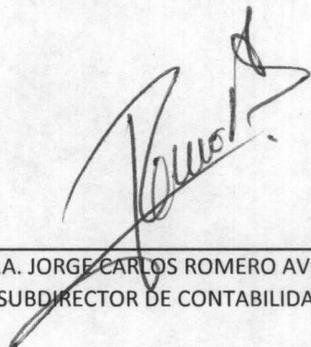
No hay información segmentada de Información Financiera

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. 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"