

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MES DE ENERO 2017**

NOTAS DE DESGLOSES

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

Caja	8,146,590.95
Saldo de las cuentas de bancos de Participaciones, Recursos Propios, Convenios federales y convenios estatales	
Bancos	
Participaciones	37,189,757.88
Ingresos propios	63,073,527.98
Ramo 33 Fondo III	42,918,106.78
Ramo 33 Fondo IV	43,185,411.58
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	12,443,721.04
Convenio Ayyto-Oficialia Mayor	2,709,788.93
Habitat	856,703.67
Apazu	0.74
Prodder	1,627.21
Capufe	28,669,730.00
Fondo Metropolitano	811,950.88
Fondo Mpal. De Infraest. Deportiva municipal	1.02
Constingencias Económicas	35,155.18
Fise	17.85
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	3,980,964.35
Red Tabasco para mover a México	261.71
Fortalecimiento Financiero para Inversión 2	83,281,342.23
Convenio de Modernización	10.53
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal	189,649.46
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Maritima	10,522,155.39
Programas Regionales 2	669,927.44
Apoyo Financiero Extraordinario	9,600,178.00
Fondo de Apoyo en Infraestructura y Productividad	4,035,685.50
Proyecto de Desarrollo Regional	9,295,840.09
Empleo Temporal	432.00
Apoyo Financiero Compensable	1,328,971.12
Total	354,800,918.56

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

Este apartado se integra de Deudores diversos

Derecho a recibir con vencimiento a 30 días	18,249,696.83
Derecho a recibir con vencimiento menor a 240 días	97,763.04
Prestamos entre cuentas	44,691,795.84
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	34,152.42
Total	63,073,408.13

Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas

Derecho a recibir con vencimiento a 30 días	10,438,891.60
Derecho a recibir con vencimiento menor a 90 días	5,408,562.45
Derecho a recibir con vencimiento menor a 240 días	2,072,593.98
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	141,554.39
Total	18,061,602.42

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 realizaron 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	14,698,277.09
Muebles excepto de oficina y estantería	1,359,276.35
Equipo de cómputo y de tecnología	29,524,460.06
Otros mobiliario y equipo de administración	1,498,197.35
Equipos y aparatos audiovisuales	3,229,459.47
Aparatos deportivos	568,159.06
Camaras fotográficas y de video	529,009.95
Otros mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,644,521.54
Equipo medico y de laboratorio	1,147,864.06
Automoviles y equipo terrestre	292,310,577.14
Carrocerías y remolques	157,760.00
Embarcaciones	3,078,325.90
Otros Equipos de Transporte	24,049.99
Equipo de defensa y seguridad	316,997.50
Maquinaria y equipo agropecuario	10,542,879.13
Maquinaria y equipo industrial	7,081,366.30
Maquinaria y equipo de construcción	52,631,835.24
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración y comercial	4,850,848.98
Equipo de comunicación y telecomunicación	4,697,177.24
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	8,763,195.87
Herramientas y maquinarias-herramienta	51,573,089.39
Otros equipos	26,222,391.42
Total	520,449,719.03

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 31 Enero 2017 es de **\$382,254.911.58**, \$379,271,900.74 correspondiente a bienes muebles y \$2,983,010.84 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	6,923,168.44
Proveedores por pagar	27,017,149.93
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	21,019,962.83
Otras cuentas por pagar a corto plazo	49,039,182.62
Contratista por Obra Pública	10,417,050.92
Transferencias otorgadas	3,483,795.15
Otros pasivos a corto plazo	2,316,878.14
Devolucion de la ley de ingresos	512,388.85
Pasivos con vencimiento mayor o igual a 365 días	
Otros pasivos a corto plazo	126,636,071.02
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	65,397,470.04
Otros pasivos con Vencimiento al año 2020	
Prestamo de la deuda interna	303,231,235.77

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos correspondiente al período de acuerdo a lo siguiente:

Ingreso de Gestión		53,522,426.77
IMPUESTOS		
Impuesto sobre Patrimonio	38,095,676.96	
Traslado de Dominio	13,925,282.50	
Recargos	524,822.25	
Gasto de ejecución	340,174.50	
Multas	636,470.56	
DERECHOS		22,213,283.50
Licencias permisos de construcción	383,042.44	
Licencias y de los permisos para Fracc. Condominios y lotes.	89,569.75	
De la Propiedad Municipal	33,481.28	
Por los Servicios Municipales de Obras	371,488.63	
Expedición de Títulos terrenos Municipales	7,596.16	
De los Servicios, Registros e Inscripciones	1,596,291.72	
Recargos	690,208.17	
Otros Derechos	19,041,605.35	
PRODUCTOS		185,487.00
Arrendamiento y explotación de bienes del Municipio	149,200.00	
Enajenación de bienes muebles	33,978.71	
Productos Financieros	2,308.29	
APROVECHAMIENTOS		327,016.91
Multas	4,000.00	
Accesorios de Aprovechamiento	16,098.27	
Otros Aprovechamientos	306,918.64	
PARTICIPACIONES		106,871,631.00
Fondo general de Participaciones (22%)	106,871,631.00	
APORTACIONES FEDERALES		31,640,520.00
Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)	0.00	
Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)	31,640,520.00	
CONVENIOS		31,127,036.14
Caminos y Puentes Federales (CAPUFE)	2,575,098.00	
Parques y Jardines	3,424,046.00	
Convenio Sapaet	22,520,985.00	
Habitat	0.00	
Convenio de Modernización	0.00	
Fondo para Mun. productores de hidrocarburo reg. Terrestre	627,174.00	
Fondo para Mun. productores de hidrocarburo región Marítima	1,007,230.55	
Fondo para el Fortalecimiento de la Infr. Estatal y Municipal	972,502.59	
Total del Ingresos		245,887,401.32
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		124,835,451.18

3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	121,051,950.14
Resultados de Ejercicios Anteriores	286,273,762.47

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	ENERO	DICIEMBRE
Efectivo en Bancos Tesorería	362,947,509.51	421,721,973.80
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	362,947,509.51	421,721,973.80

	ENERO	DICIEMBRE
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo		
Depreciación	379,271,900.74	379,271,900.74
Amortización	2,983,010.84	2,983,010.84
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 equipo	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 Enero 2017	
1.-Ingresos Presupuestarios	245,887,401.32
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
Ingresos Contables 4=1 + 2-3)	245,887,401.32

Municipio de Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero 2017	
1.Total de egresos (presupuestarios)	123,432,998.39
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Obras de dominio público	0.00
Obras de Bienes propios	0.00
Otros Egresos Presupuestales No contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	1,402,452.79
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Otros Gastos	1,402,452.79
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	0.00
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	124,835,451.18

NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Ley de Ingreso Estimada	2,533,644,852.00
Ley de Ingreso por ejecutar	1,899,224,912.68
Modificación a la Ley de Ingreso Estimada	0.00
Ley de Ingreso devengada	388,532,538.00
Ley de Ingreso Recaudada	245,887,401.32

Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egreso aprobado	2,533,644,852.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	1,099,281,205.33
Modificación al presupuesto de Egresos aprobado	201,524,899.38
Presupuesto de Egresos comprometido	1,509,404,130.41
Presupuesto de Egresos devengado	126,484,415.64
Presupuestos de Egresos ejercido	123,432,998.39
Presupuesto de Egresos pagado	118,502,107.38

NOTAS DE GESTIÓN 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 2017.

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 mas 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 el 18 de diciembre de 1883 constituye uno de los 17 Municipios según la Ley Orgánica 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 2017.

Regimen Jurídico.- Lo Constituye la Ley Organica Municipal del Estado de Tabasco y como persona moral con fines no lucrativos.

Obligaciones Fiscales.- Retenedores del I.S.R.(salarios), I.S.R. Servicios Profesionales e I.S.R. por Arrendamiento de Inmuebles.

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 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 saldos 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

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

Actualmente no se tiene fideicomisos y mandatos análogos que reportar.

10.-Reporte de la Recaudación

En el mes de enero del presente año, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$245 millones 887 mil 401 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$76 millones 248 mil 214 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$106 millones 871 mil 631 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$31 millones 640 mil 520 pesos de Aportaciones Federales, \$25 millones 945 mil 031 pesos de convenios estatales y \$5 millones 182 mil 005 pesos de convenios federales gestionados a la fecha.

Conceptos	IMPORTE
Impuestos	53,522,426.77
Derechos	22,213,283.50
Productos	185,487.00
Aprovechamiento	327,016.91
Participación Federal	106,871,631.00
Ramo 33 (fondo III y IV)	31,640,520.00
Conv. Fed. (Capufe)	2,575,098.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	627,174.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos Reg. Maritima)	1,007,230.55
Convenios Estatales (SAS y Parques)	25,945,031.00
Fondo de Apoyo en Infraestructura y Productividad	972,502.59
TOTAL	245,887,401.32

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, dicha deuda garantizada con Recursos del Fondo IV, 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 admnistracion 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 adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

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"