

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MES DE ABRIL 2018

NOTAS DE DESGLOSES

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

CAJA	8,850,138.45
-------------	---------------------

Saldo de las cuentas de bancos de Participaciones, Recursos Propios, Convenios Federales y Convenios Estatales

BANCOS

Participaciones	127,741,681.86
Ramo 33 Fondo III	49,330,841.41
Ramo 33 Fondo IV	22,193,239.54
Ingresos Propios	36,534,818.73
Hábitat	120,642.16
Programas Regionales	39,855.46
Prodder	2,208,887.53
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	31,778,169.60
Convenio Ayuntamiento-Oficialia Mayor	4,984,539.97
Capufe	11,993,687.45
Fondo VIII FAFEF	16,226,563.92
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	4,606,624.98
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos Adicionales	29,743,635.10
Fortalecimiento Financiero para Inversión	13,763,599.44
Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal	556.73
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima	13,103,910.01
Proyecto de Desarrollo Regional	14,172,499.16
Apoyo Financiero Compensable	101,696.46
Sedeso-Fise	1,798,977.87
TOTAL	380,444,427.38

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

Este apartado se integra de Deudores diversos

Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 90 días	46,674,388.90
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	224,592.35
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	46,449,796.55
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 180 días	17,469,605.80
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	17,159,605.80
Deudores por anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	310,000.00
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 365 días	206,933.99
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	182,509.80
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	24,424.19
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	67,127.64
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	67,127.64
TOTAL	64,418,056.33

Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas	
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 90 días	25,634,538.07
Anticipo de Obra por Contratista a Corto Plazo	25,634,538.07
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 180 días	6,724,382.74
Anticipo de Obra por Contratista a Corto Plazo	6,724,382.74
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	136,102.79
Anticipo de Obra por Contratista a Corto Plazo	136,102.79
TOTAL	32,495,023.60
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 importes de manera agrupada de los bienes inmuebles son los siguientes:	
Terrenos	239,750,283.31
Edificio no Habitacional	91,818,485.43
Infraestructura	652,659,000.18
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	124,488,888.75
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	115,309,373.51
Otros bienes inmuebles	15,090,420.00
Total	1,239,116,451.18
Los importes de manera agrupada de los bienes muebles son los siguientes:	
Muebles de oficina y estanterías	14,231,982.34
Muebles excepto de oficina y estantería	1,344,205.64
Equipo de cómputo y de tecnología de la Información	27,534,946.56
Otros mobiliario y equipo de administración	1,661,426.00
Equipos y aparatos audiovisuales	3,301,848.42
Aparatos deportivos	568,159.06
Cameras fotográficas y de video	530,392.09
Otros mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,683,497.54
Equipo medico y de laboratorio	6,583,056.56
Automoviles y equipo terrestre	301,305,918.40
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	10,173,125.16
Maquinaria y equipo industrial	7,564,636.34
Maquinaria y equipo de construcción	52,631,835.24
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración y comercial	4,423,201.51
Equipo de comunicación y telecomunicación	4,486,895.97
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10,838,498.28
Herramientas y máquinas-herramienta	53,998,891.07
Otros equipos	31,903,607.43
TOTAL	542,343,257.00

Los importes de manera agrupada de los Activos Intangibles son los siguientes:	
Software	1,132,789.93
Licencias informativas e intelectuales	2,439,323.85
TOTAL	3,572,113.78

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES- al 30 de Abril 2018 es de \$407,715,665.95 \$404,704,747.59 correspondiente a bienes muebles y \$3,010,918.36 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 90 días	
Servicios personales por pagar a corto plazo	13,547,610.16
Proveedores por pagar	35,546,381.16
Contratista por Obra Pública	11,324,570.50
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	29,545,591.03
Otras cuentas por pagar a corto plazo	32,439,238.68
Transferencias otorgadas	192,577.49
Otros pasivos a corto plazo	1,693,446.40
Pasivos con vencimiento menor o igual a 180 días	
Proveedores por pagar	624,600.03
Transferencias otorgadas	144,919.84
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	330,098.38
Otras cuentas por pagar a corto plazo	3,574,025.89
Devolucion de la ley de ingresos	57,748.15
Otros pasivos a corto plazo	70,029.10
Pasivos con vencimiento mayor o igual a 365 días	
Proveedores por pagar	174,218.23
Contratista por Obra Pública	130,816.24
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	129,700.19
Transferencias otorgadas	3,248.00
Otros pasivos a corto plazo	584,143.02
Otras cuentas por pagar a corto plazo	410,970.25
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	32,079,203.93
Otros pasivos con Vencimiento al año 2025	
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

IMPUESTOS		141,966,171.34
Sobre Espectáculos Públicos	133,488.50	
Impuesto sobre el Patrimonio	104,724,669.68	
Impuesto de Dominio	30,277,799.44	
Recargos	2,923,706.07	
Multas	2,323,997.37	
Gasto de ejecución	1,582,510.28	

DERECHOS		55,306,918.88
Permisos de construcción	860,397.63	
Licencias y de los permisos para Funcionamiento Condominios y lotes	1,558,296.69	
De la Propiedad Municipal	152,170.31	
Por los Servicios Municipales de Obras	1,224,971.33	
Expedición de Títulos terrenos Municipales	42,651.48	
De los Servicios, Registros e Inscripciones	5,595,389.60	
Recargos	2,045,619.74	
Otros Derechos	43,827,422.10	
PRODUCTOS		920,515.38
Arrendamiento y explotación de bienes del Municipio	493,222.10	
Enajenación de bienes muebles	215,308.91	
Productos Financieros	211,984.37	
APROVECHAMIENTOS		30,840,674.95
Reintegros	150,113.62	
Accesorios de Aprovechamiento	84,561.04	
Otros Aprovechamientos	30,606,000.29	
PARTICIPACIONES		436,871,448.00
Ministración de Participaciones	425,619,156.00	
Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal	11,252,292.00	
APORTACIONES FEDERALES		170,788,984.00
Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)	33,220,236.00	
Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)	137,568,748.00	
CONVENIOS FEDERALES		9,387,668.00
Capufe	7,178,886.00	
Prodder	2,208,782.00	
CONVENIOS ESTADO MUNICIPIO		117,799,105.87
Capufe	7,210,603.46	
Parques y Jardines	14,566,539.00	
Convenio Sapaet	95,804,081.00	
Aportación Fise Municipal 2017	217,882.41	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		8,541,835.02
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Terrestre	2,609,389.00	
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Marítima	5,932,446.02	
TOTAL DE INGRESOS		972,423,321.44
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		691,736,687.99
3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		280,686,633.45
Resultados de Ejercicios Anteriores		496,158,740.77

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
	ABRIL	MARZO
Efectivo en Bancos Tesorería	389,294,565.83	397,419,364.19
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	389,294,565.83	397,419,364.19

	ABRIL	MARZO
ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	280,686,633.45	235,864,552.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
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 30 de Abril 2018	
1.-Ingresos Presupuestarios	1,297,391,172.44
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	
Otros Ingresos Contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	324,967,851.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	324,967,851.00
4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)	972,423,321.44

Municipio de Centro

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Abril 2018

1.Total de egresos (presupuestarios)	910,615,847.69
2. Menos egresos presupuestarios no contables	218,821,830.78
Muebles de Oficina y Estantería	5,677.97
Equipo de computo	7,399.45
Otros mobiliarios y equipo de administración	3,796.68
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,666.86
Cámaras Fotográficas y de Video	7,200.00
Herramientas y maquinas-herramienta	26,980.09
Edificio no Habitacional	58,252,644.21
Infraestructura	21,294,954.69
Obras de Bienes propios	89,998,303.57
Otros Egresos Presupuestales No contables	49,215,207.26

3. Más gastos contables no presupuestales	-57,328.92
Amortizaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	-57,328.92
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	691,736,687.99

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

Ley de Ingreso Estimada	2,819,832,906.00
Ley de Ingreso por ejecutar	1,611,585,118.02
Modificación a la Ley de Ingreso Estimada	89,143,384.46
Ley de Ingreso devengada	1,297,391,172.44
Ley de Ingreso Recaudada	972,423,321.44

CUENTAS DE EGRESOS

Presupuesto de Egreso aprobado	2,589,973,404.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	656,607,995.19
Modificación al presupuesto de Egresos aprobado	407,566,269.06
Presupuesto de Egresos comprometido	1,430,315,830.18
Presupuesto de Egresos devengado	910,615,847.69
Presupuestos de Egresos ejercido	910,445,847.31
Presupuesto de Egresos pagado	863,405,013.33

CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN

	132,910,940.24
JUICIOS AREA CIVIL	15,110,124.20
JUICIOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS A EJECUTARSE	17,712,910.78
JUICIOS LAUDOS LABORALES	100,087,905.26

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 2018.

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 a partir del 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 2018.

Regimen Jurídico.- Lo Constituye la Ley Orgánica 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 Preparación 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 los meses de Enero-Abril, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$972 millones 423 mil 321 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$229 millones 034 mil 281 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$436 millones 871 mil 448 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$170 millones 788 mil 984 pesos de Aportaciones Federales, \$16 millones 598 mil 241 pesos de convenios federales; \$8 millones 541 mil 835 pesos a Subsidios y \$110 millones 588 mil 502 pesos de convenios estatales gestionados a la fecha.

CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
Impuestos	54,963,097.16	44,817,462.90	23,292,952.21	18,892,659.07
Derechos	14,342,759.90	13,219,134.55	16,003,816.55	11,741,207.88
Productos	317,272.97	175,253.95	304,166.11	123,822.35
Aprovechamiento	164,669.39	6,851,845.23	20,287,627.74	3,536,532.59
Participación Federal	102,252,781.00	115,443,405.00	110,460,912.00	108,714,350.00
Ramo 33 (fondo III, IV Y VIII)	42,697,246.00	42,697,246.00	42,697,246.00	42,697,246.00
Conv. Fed. (Capufe)	2,596,528.00	2,599,429.37	0.00	9,193,532.09
Prodder	2,208,782.00	0.00	0.00	0.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	642,649.00	625,098.00	676,509.00	665,133.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos Reg. Maritima)	1,525,588.61	1,420,264.20	1,481,987.07	1,504,606.14
Convenios Estatales (SAS y Parques)	27,592,649.00	27,592,657.00	27,592,657.00	3,641,636.00
Fise Estatal 2017	0.00	217,882.41	0.00	23,951,021.00
TOTAL	249,304,023.03	255,659,678.61	242,797,873.68	224,661,746.12

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 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 2015 y el segundo por \$38.1 mdp, se termino el 12 de Octubre del ejercicio 2015.

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 2019-2021, liberar recursos estimados por \$113.14 y \$131.39 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 la agencia Fitch Rating , se ratifica la calificacion de 'BBB+(mex)' la perspectiva crediticia se modifica a Positiva de Estable. Asi mismo se ratifica la calificaciónal'A+(mex)Vra al crédito BBVA 15, contratado por un monto inicial de MXN423.2 millones, por la agencia Moody's, calificación (A3, con perspectiva negativa).

3.- 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.



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"