

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

NOTAS DE DESGLOSES

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

Caja

Se forma de reintegros de Participaciones por \$27,360.57, Recursos Propios \$14,822,592.86 subsidio Impuesto predial, HABITAT por \$2,672.03 y SAPAET por \$24,011.48.

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

Bancos			
Participaciones		\$	83,945,160.51
Recursos propios		\$	119,232,875.43
Ramo 33 Fondo III		\$	18,787,797.49
Ramo 33 Fondo IV		\$	40,649,683.57
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet		\$	16,747,483.96
Convenio Ayyto-Oficialia Mayor		\$	3,377,477.86
Sernapam		\$	253.59
Habitat		\$	632,364.05
Apazu		\$	144,410.50
Prodder		\$	29,104.28
Capufe		\$	11,623,331.40
Fondo Metropolitano		\$	1,276,983.56
Fondo Mpal. De Infraest. Deportiva municipal		\$	175,339.32
Constingencias Económicas		\$	376,131.93
Fise		\$	258,256.57
Fdos, para Mpios. Productores de Hidrocarburos		\$	5,767,478.73
Red. Tabasco para ver a Mexico		\$	319.37
Desarrollo Regional		\$	20,374,737.33
Convenio de Modernización		\$	14,000,038.88
Total		\$	337,399,228.33

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		\$	12,571,487.77
Derecho a recibir con vencimiento a 60 días		\$	332,778.53
Derecho a recibir con vencimiento a 90 días		\$	683,863.35
Derecho a recibir con vencimiento a 120 días			
Derecho a recibir con vencimiento a 150 días		\$	15,286.75
Prestamos entre cuentas			
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días		\$	16,793,596.55
Total		\$	30,397,012.95

En este apartado se integra Anticipo a Contratistas

Derecho a recibir con vencimiento a 60 días		\$	8,722,643.80
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días		\$	9,174,663.85
Total		\$	17,897,307.65

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		\$	13,700,464.50
Muebles excepto de oficina y estantería		\$	1,336,536.57
Equipo de cómputo y de tecnología		\$	26,579,522.60
Otros mobiliario y equipo de administración		\$	791,045.73
Equipos y aparatos audiovisuales		\$	3,043,050.03
Aparatos deportivos		\$	568,159.06
Camaras fotográficas y de video		\$	173,863.96
Otros mobiliario y equipo educacional y recreativo		\$	5,490,795.13
Equipo medico y de laboratorio		\$	1,147,864.06
Automoviles y equipo terrestre		\$	260,430,480.68
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		\$	7,007,708.30
Maquinaria y equipo de construcción		\$	52,695,660.24
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de ref. y comer		\$	4,986,696.90
Equipo de comunicación y telecomunicación		\$	4,840,762.28
Equipo de gen. Eléctrica, aparatos y accesorios electricos		\$	6,185,837.51
Herramientas y maquinarias-herramienta		\$	51,197,748.30
Otros equipos		\$	20,475,010.68
Software		\$	802,573.70
Licencias informativas e intelectuales		\$	2,441,522.19
		\$	485,185,449.95

DEPRECIACIONES. Y AMORTIZACIONES- al 31 enero 2016 es de \$350,952,521.57 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 publido de acuerdo a lo siguiente:

Pasivos con vencimiento a 30 días

Servicios personales por pagar a corto plazo		\$	14,879,879.55
Proveedores por pagar		\$	19,838,793.01
Transferencias otorgadas		\$	8,373,718.85
		\$	0.74

Pasivos con vencimiento a 60 días

Servicios personales por pagar a corto plazo			
Proveedores por pagar			
Contratista por Obra Pública			
Devolucion de la ley de ingresos por pagar a corto plazo			

Pasivos con vencimiento a 90 días

Contratista por Obra Pública		\$	50,000.01
Devolucion de la ley de ingresos por pagar a corto plazo		\$	1,815,099.91

Pasivos con vencimiento a 150 días

Proveedores por pagar			
-----------------------	--	--	--

Pasivos con vencimiento mayor a 365 días

Proveedores por Pagar		\$	50,003,107.07
Contratistas por obra pública		\$	39,241,746.77
Transferencias otorgadas		\$	3,248.00
Devolucion de la ley de ingresos por pagar a corto plazo		\$	3.00

Otros pasivos con Vencimiento al año 2020		
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

Sobre espectaculos públicos	\$	142,864.25	
Impuesto sobre Patrimonio	\$	77,532,223.97	
Traslado de Dominio	\$	19,155,717.20	
Recargos	\$	1,416,451.01	
Gasto de ejecución	\$	1,032,951.73	
Actualización	\$	369,804.80	\$ 99,650,012.96

DERECHOS

Licencias permisos de constrcción	\$	231,186.31	
Licencias y de los permisos para Fracc. Cond. Y lot.	\$	364,417.27	
De la Propiedad Municipal	\$	99,816.80	
Por los Servicios Municipales de Obras	\$	653,628.09	
Expedicion de Títulos terrenos Municipales	\$	25,365.00	
De los Servicios, Registros e Inscripciones	\$	3,245,821.97	
Recargos	\$	1,273,346.76	
De las Autorizaciones para la colocación de anuncios	\$	1,887,271.05	
Agua potable Drenaje y Alcantarillado	\$	13,105,018.82	
Cuotas cendi	\$	318,227.48	
Derecho de piso	\$	606,822.30	
Cuotas por taller impartidos (Dif. Decur)	\$	5,110.00	
Cuotas Gimnacios	\$	49,959.32	
Cuotas Maquilas de Rastro	\$	43,093.00	
Derechos de Servicios Catastrales	\$	420,709.94	
Derechos por Servicios de Salud	\$	87,501.92	
Servicios Turisticos Municipales	\$	14,915.00	
Ingresos diversos secretaria de ayuntamiento	\$	16,872.24	
Inspeccion de Dictamen de riesgo			
Los demas que señala la Ley	\$	4,344,983.11	\$ 26,794,066.38

PRODUCTOS

Arrendamiento y explotacion de bienes del Municipio	\$	311,337.20	
Enagenación de bienes muebles	\$	160,940.14	
Productos Financieros			\$ 472,277.34

APROVECHAMIENTOS

Multas	\$	3,582,010.01	
Indemnizaciones	\$	29,950.00	
Recargos y Gastos de Ejecución	\$	21,007.31	
Reintegros			
Donativos			\$ 3,632,967.32

PARTICIPACIONES

Fondo general de Participaciones (22%)	\$	205,414,270.00	
--	----	----------------	--

APORTACIONES FEDERALES

Fondo de Aportación para la inf. Soc. Mpal. (R-33 FIII)	\$	12,049,814.00	
Fondo der Aportacion para el fortalecimiento (r-33 FIV)	\$	57,816,888.00	

CONVENIOS

Caminos y Puentes Fderales (CAPUFE)	\$	3,674,249.15	
Parques y Jardines	\$	6,651,084.00	
Convenio Sapaet	\$	43,746,014.00	
Apazu			
Sernapam			
Habitat			
Fondo de Cultura Municipal			
Programas regionales			
Contingencias Económicas para Inversión			
Fondo metropolitano			
Convenio sedeso FISE 2014			
Convenio sedeso FISE 2015			
Convenio de Modernización	\$	14,000,000.00	
Ingreso Derivado de financiamiento	\$	217,882.20	
Fondo para Municipios productosres de hidrocarburo	\$	1,948,516.00	

Red Tabasco para mover a México		\$	345,518,717.35
Total del ingreso		\$	476,068,041.35
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			

3.- ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$	223,200,052.31
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$	50,739,837.08

5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2016	2015
Efectivo en Bancos Tesorería	\$ 282,310,981.60	\$ 352,275,865.27
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	\$ 282,310,981.60	\$ 352,275,865.27

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo		
Depreciación	\$ 350,952,521.57	\$ 350,952,521.57
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 equiú		
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		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 29 de Febrero 2016		
1.-Ingresos Presupuestarios	\$	476,068,041.35
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)	\$	476,068,041.35

Nombre del Ente Publico		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 29 de Febrero 2016		
1.Total de egresos (presupuestarios)	\$	258,207,441.20
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	5,339,452.16
Mobiliario y equipo de administración	\$	-
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	-
	\$	-

Vehiculos y equipo de transporte	\$	-
Equipo de defensa y seguridad	\$	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	-
Activos biológicos	\$	-
Bienes Inmuebles	\$	-
Activos intangibles	\$	-
infraestructura	\$	-
Obra pública en bienes propios	\$	-
Obras de dominio publico	\$	4,455,860.36
Acciones y participaciones de capital	\$	-
Compra de Títulos y valores	\$	-
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	-
Amortizacion de la deuda pública	\$	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-
Otros Egresos Presupuestales No contables.	\$	883,591.80

3. Mas gastos contables no presupuestales	\$	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	\$	-
Provisiones	\$	-
Disminuciones de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-
Otros Gastos	\$	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	\$	-
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	\$	252,867,989.04

NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Ley de Ingreso Estimada	\$ 2,377,944,706.00
Ley de ingreso por ejecutar	\$ 1,577,808,358.65
Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada	\$ 14,000,000.00
Ley de ingreso devengada	\$ 338,068,306.00
Ley de Ingreso Recaudada	\$ 476,068,041.35
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egreso aprobado	\$ 2,377,944,706.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 885,578,976.48
Modificacion al presupuesto de egresos aprobado	\$ 73,852,776.70
Presupuesto de Egresos comprometido	\$ 1,306,179,427.18
Presupuesto de Egresos devengado	\$ 1,831,637.84
Presupuestos de egresos ejercido	\$ 37,104,209.07
Presupuesto de egresos pagado	\$ 221,103,232.13

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 periodo 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

De acuerdo a los reportes emitidos por las autoridades federales en materia hacendaria, en los primeros diez meses del presente año, la economía mexicana sostiene un ritmo de expansión económica a una tasa continua de crecimiento de 2.4%, el crecimiento que se presenta, se atribuye a la debilidad de la producción industrial de Estados Unidos y en menor medida a la volatilidad del mercado financiero.

Los ingresos del sector público mostraron un desempeño favorable, debido al aumento en la recaudación de los impuestos federales (IVA, ISR, IESP), que reflejan el impacto positivo de las reformas llevadas a cabo en materia fiscal y energética. Los ingresos de los impuestos citados compensaron la caída de los ingresos petroleros, derivado de la baja del precio del barril de petróleo.

La economía en el ámbito estatal se ha venido adaptando a una nueva realidad, originada por la actividad petrolera y el sector que se mueve alrededor de ella, la cual en el presente año, ha tenido un crecimiento moderado con respecto al año 2014. Sin embargo, se espera que este repunte en el último trimestre del año, motivado por el aumento de la producción de barriles de petróleo por día.

Si bien la economía tabasqueña aún presente contratiempos en su recuperación, como por ejemplo en la producción agrícola, ganadera y pesquera, aunado a la poca inversión nacional y extranjera, se espera que una combinación adecuada de apoyo gubernamental e inversión privada en los sectores enunciados, permitan al estado superar el desempleo y la informalidad que va ganando terreno en el sector laboral.

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 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.....

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, 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 dos meses del presente año, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$476,068,041.35 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$130 millones 767 mil 206 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$205 millones 414 mil 270 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$69millones 866mil 702 pesos de Aportaciones Federales, \$50 millones 397 mil 098 pesos de convenios estatales y \$19 millones 622 mil 765 pesos de convenios federales gestionados a la fecha.

Conceptos	enero	febrero
Impuestos	\$ 49,615,827.86	\$ 50,034,185.10
Derechos	\$ 13,975,955.89	\$ 12,818,110.49
Productos	\$ 445,647.48	\$ 244,512.06
Aprovechamientos	\$ 1,798,798.12	\$ 1,834,169.20
Participaciones Federales	\$ 92,607,635.00	\$ 112,806,635.00
Ramo 33 (fondo III y IV)	\$ 34,933,351.00	\$ 34,933,351.00
Convenio fed. (Capufe)	\$ 3,674,249.15	\$ -
Convenio Fed. (Fdo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	\$ 1,320,370.00	\$ 628,146.00
Convenios Estatales (SAS y Parques)	\$ 25,198,548.00	\$ 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 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 Créditos 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 terminó el pasado 12 de Octubre.

Para liquidar el crédito 9017 de \$394.2 mdp se contrató con Bancomer un refinanciamiento en mejores condiciones para la Hacienda Pública Municipal, con los siguientes beneficios:

- * Sobretasa de interés mensual de 0.72% menor en 50% a la que se venía 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 será menor comprometido en virtud del incremento de los ingresos por Participaciones Federales, aunado a que la administración 2024-2026 recibirá 11 mdp derivado del Fideicomiso de Pago del crédito 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 calificación con perspectiva de estable. A unido a lo anterior, Fitch Rating calificó el crédito 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.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"