

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MES DE MAYO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

CAJA	2.99
-------------	-------------

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

BANCOS

Participaciones	122,359,687.96
Ramo 33 Fondo III	51,675,659.53
Ramo 33 Fondo IV	36,418,578.62
Ingresos Propios	21,051,973.42
Hábitat	120,642.16
Programas Regionales	22.99
Prodder	2,208,887.53
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	33,083,516.40
Convenio Ayuntamiento-Oficialia Mayor	5,528,208.46
Capufe	14,842,898.14
Fondo VIII FAFEF	15,780,303.53
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	5,289,642.98
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos Adicionales	18,887,155.47
Fortalecimiento Financiero para Inversión	46,283,144.18
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima	13,204,723.78
Proyecto de Desarrollo Regional	6,166,402.67
Apoyo Financiero Compensable	101,697.34
Sedeso-Fise	1,245,283.32
TOTAL	394,248,428.48

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	55,352,688.47
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	9,996,541.35
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	45,356,147.12
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 180 días	2,855,965.11
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	2,545,965.11
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	6,775,475.74
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo	6,775,475.74
TOTAL	65,191,063.31

Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas	
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 90 días	18,467,941.87
Anticipo de Obra por Contratista a Corto Plazo	18,467,941.87
Derecho a recibir con vencimiento menor o igual a 180 días	3,174,675.81
Anticipo de Obra por Contratista a Corto Plazo	3,174,675.81
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	136,102.79
Anticipo de Obra por Contratista a Corto Plazo	136,102.79
TOTAL	21,778,720.47
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	658,676,289.95
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	124,488,888.75
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	153,083,896.15
Otros bienes inmuebles	15,090,420.00
Total	1,282,908,263.59
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	27,661,946.56
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	297,566,812.02
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	8,177,687.20
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	539,344,201.48

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 31 de Mayo 2018 es de **\$404,037,376.73** \$401,026,458.38 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	19,317,902.28
Proveedores por pagar	23,662,910.03
Contratista por Obra Pública	17,616,684.19
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	28,025,630.38
Otras cuentas por pagar a corto plazo	37,027,409.51
Transferencias otorgadas	325,451.08
Otros pasivos a corto plazo	728,500.04

Pasivos con vencimiento menor o igual a 180 días

Proveedores por pagar	558,014.00
Transferencias otorgadas	144,919.84
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	330,098.38
Otras cuentas por pagar a corto plazo	3,539,288.85
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	133,352.19
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	21,286,557.62

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

154,815,035.35

Sobre Espectáculos Públicos	172,398.50
Impuesto sobre el Patrimonio	108,955,145.08
Traslado de Dominio	37,668,046.32
Recargos	3,536,652.80
Multas	2,654,457.37
Gasto de ejecución	1,828,335.28

DERECHOS		70,036,754.65
Licencias permisos de construcción	1,188,889.26	
Licencias y de los permisos para Funcionamiento Condominios y lotes	1,651,207.53	
De la Propiedad Municipal	184,495.31	
Por los Servicios Municipales de Obras	1,722,334.09	
Expedición de Títulos terrenos Municipales	51,033.88	
De los Servicios, Registros e Inscripciones	6,849,336.12	
Recargos	2,463,765.75	
Otros Derechos	55,925,692.71	
PRODUCTOS		1,077,355.37
Arrendamiento y explotación de bienes del Municipio	563,226.10	
Enajenación de bienes muebles	266,383.89	
Productos Financieros	247,745.38	
APROVECHAMIENTOS		35,657,387.57
Reintegros	152,613.62	
Accesorios de Aprovechamiento	115,416.37	
Otros Aprovechamientos	35,389,357.58	
PARTICIPACIONES		552,067,336.00
Ministración de Participaciones	537,397,588.00	
Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal	14,669,748.00	
APORTACIONES FEDERALES		213,486,230.00
Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)	41,525,295.00	
Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)	171,960,935.00	
CONVENIOS FEDERALES		43,491,330.92
Capufe	8,772,936.50	
Prodder	2,208,782.00	
Fortalecimiento Financiero	32,509,612.42	
CONVENIOS ESTADO MUNICIPIO		146,987,661.34
Capufe	8,806,501.93	
Parques y Jardines	18,208,175.00	
Convenio Sapaet	119,755,102.00	
Aportación Fise Municipal 2017	217,882.41	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,782,306.41
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Terrestre	3,292,407.00	
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Marítima	7,489,899.41	
TOTAL DE INGRESOS		1,228,401,397.61
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		899,757,903.58
3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		328,643,494.03
Resultados de Ejercicios Anteriores		496,112,606.50

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
	MAYO	ABRIL
Efectivo en Bancos Tesorería	394,248,431.47	389,294,565.83
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	394,248,431.47	389,294,565.83

	MAYO	ABRIL
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	328,643,494.03	280,686,633.45
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 31 de Mayo 2018	
1.-Ingresos Presupuestarios	1,510,672,002.61
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	282,270,605.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	282,270,605.00
4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)	1,228,401,397.61

Municipio de Centro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Mayo 2018

1.Total de egresos (presupuestarios)	1,175,733,698.89
2. Menos egresos presupuestarios no contables	275,979,283.56
Muebles de Oficina y Estantería	5,677.97
Equipo de computo	134,399.45
Otros mobiliarios y equipo de administración	3,796.68
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,666.86
Cámaras Fotográficas y de Video	7,200.00
Maquinaria y Equipo Industrial	613,050.86
Herramientas y maquinas-herramienta	26,980.09
Edificio no Habitacional	58,252,644.21
Infraestructura	27,312,244.46
Obras de Bienes propios	127,772,826.21

Otros Egresos Presupuestales No contables	61,840,796.77
3. Más gastos contables no presupuestales	3,488.25
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	3,488.25
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	899,757,903.58

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

Ley de Ingreso Estimada	2,819,832,906.00
Ley de Ingreso por ejecutar	1,427,015,305.39
Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada	117,854,402.00
Ley de Ingreso devengada	1,510,672,002.61
Ley de Ingreso Recaudada	1,228,401,397.61

CUENTAS DE EGRESOS

Presupuesto de Egreso aprobado	2,589,973,404.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	591,363,796.00
Modificacion al presupuesto de Egresos aprobado	448,818,593.48
Presupuesto de Egresos comprometido	1,271,694,501.99
Presupuesto de Egresos devengado	1,175,733,698.89
Presupuestos de Egresos ejercido	1,175,731,198.89
Presupuesto de Egresos pagado	1,124,791,034.88

CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN

132,866,911.23

JUICIOS AREA CIVIL	15,110,124.20
JUICIOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS A EJECUTARSE	17,712,910.78
JUICIOS LAUDOS LABORALES	100,043,876.25

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 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 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 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

En el mes de mayo se dieron de baja 24 unidades motrices y 6 motocicletas con un valor total de \$3,739,106.38, de acuerdo a acta de cabildo no. 37 y 49 del 2015.

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-Mayo, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$1,228 millones 401 mil 398 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$261 millones 586 mil 533 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$552 millones 067 mil 336 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$213 millones 486 mil 230 pesos de Aportaciones Federales, \$52 millones 297 mil 832 pesos de convenios federales; \$10 millones 782 mil 306 pesos a Subsidios y \$138 millones 181 mil 159 pesos de convenios estatales gestionados a la fecha.

CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
Impuestos	54,963,097.16	44,817,462.90	23,292,952.21	18,892,659.07	12,848,864.01
Derechos	14,342,759.90	13,219,134.55	16,003,816.55	11,741,207.88	14,729,835.77
Productos	317,272.97	175,253.95	304,166.11	123,822.35	156,839.99
Aprovechamiento	164,669.39	6,851,845.23	20,287,627.74	3,536,532.59	4,816,712.62
Participación Federal	102,252,781.00	115,443,405.00	110,460,912.00	108,714,350.00	115,195,888.00
Ramo 33 (fondo III, IV Y VIII)	42,697,246.00	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	3,189,948.97
Prodder	2,208,782.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fortalecimiento Financiero para Inversion	0.00	0.00	0.00	0.00	32,509,612.42
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	642,649.00	625,098.00	676,509.00	665,133.00	683,018.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De	1,525,588.61	1,420,264.20	1,481,987.07	1,504,606.14	1,557,453.39
Convenios Estatales (SAS y Parques)	27,592,649.00	27,592,657.00	27,592,657.00	27,592,657.00	27,592,657.00
Fise Estatal 2017	0.00	217,882.41	0.00	0.00	0.00
TOTAL	249,304,023.03	255,659,678.61	242,797,873.68	224,661,746.12	255,978,076.17

Con los datos anteriores y la tendencia recaudatoria que tiene el Municipio en los tres últimos años anteriores fiscales, es necesario que se adopten

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
Para liquidar el credito 9017 de \$394.2 mdp se contrato con Bancomer un refinanciamiento en mejores condiciones para la Hacienda Publica Municipal,

* 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

* 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 calificación '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).

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"