

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

NOTAS DE DESGLOSES

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	
CAJA	5,476,047.35
Saldo de las cuentas de bancos de Participaciones, Recursos Propios, Convenios federales y convenios estatales	
BANCOS	
Participaciones	54,490,685.09
Ramo 33 Fondo III	46,665,294.06
Ramo 33 Fondo IV	44,114,768.05
Ingresos Propios	87,876,717.12
Hábitat	248,067.21
Apazu	0.74
Prodder	1,627.21
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	22,093,263.86
Convenio Ayuntamiento-Oficialia Mayor	2,836,590.54
Capufe	23,885,806.26
Fondo Metropolitano	811,962.50
Fondo Municipal de Infraestructura Deportiva	0.81
Constringencias Económicas	17,800.36
Fise	17.85
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	4,916,247.26
Id Tabasco para mover a México	261.71
Fortalecimiento Financiero para Inversión	47,478,015.23
Convenio de Modernización	10.53
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Maritima	8,538,531.22
Apoyo Financiero Extraordinario	6,486,749.22
Fondo de Apoyo en Infraestructura y Productividad	249,963.72
Proyecto de Desarrollo Regional	9,296,174.11
Empleo Temporal	439.75
Apoyo Financiero Compensable	1,201,474.04
TOTAL	361,210,468.45
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO, EQUIVALENTE Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	
Este apartado se integra de Deudores diversos	
Derecho a recibir con vencimiento a 30 días	11,596,102.49
Derecho a recibir con vencimiento a 90 días	533,925.10
Derecho a recibir con vencimiento mayor de 240 días	107,451.79
Prestamos entre cuentas	43,987,154.87
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	34,152.42
TOTAL	56,258,786.67
Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas	
Derecho a recibir con vencimiento a 30 días	2,927,724.00
Derecho a recibir con vencimiento menor a 60 días	14,480,884.58
Derecho a recibir con vencimiento menor a 90 días	8,387,888.47
Derecho a recibir con vencimiento mayor a 365 días	141,554.40
TOTAL	25,938,051.45

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	14,764,715.39
Muebles excepto de oficina y estantería	1,359,276.35
Equipo de cómputo y de tecnología	29,530,234.22
Otros mobiliario y equipo de administración	1,512,124.31
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	8,792,928.76
Herramientas y máquinas-herramienta	51,573,089.39
Otros equipos	28,027,099.20
TOTAL	522,370,299.12
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 Marzo 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	6,844,087.96
Proveedores por pagar	14,725,719.38
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	22,954,595.99
Otras cuentas por pagar a corto plazo	44,908,192.71
Contratista por Obra Pública	38,212,122.58
Transferencias otorgadas	2,531,097.94
Otros pasivos a corto plazo	91.61
Pasivos con vencimiento mayor o igual a 60 días	
Proveedores por pagar	6,177,801.83
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	100,360.38
Contratista por Obra Pública	301,651.69
Transferencias otorgadas	373,885.91
Otros pasivos a corto plazo	14,301.92
Otras cuentas por pagar a corto plazo	3,159,614.31

Pasivos con vencimiento mayor o igual a 365 días		
Proveedores por pagar		15,298.13
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		32,179.89
Contratista por Obra Pública		130,816.24
Transferencias otorgadas		3,248.00
Revolucion de la ley de ingresos		512,388.85
Otros pasivos a corto plazo		35,561,734.22
Otras cuentas por pagar a corto plazo		834,429.45
Porción a corto plazo de la deuda pública interna		58,097,891.70
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

IMPUESTOS 135,161,991.35

Sobre Espectáculos Públicos	179,130.45
Impuesto sobre Patrimonio	97,920,988.37
Traslado de Dominio	30,465,847.01
Recargos	2,472,961.61
Gasto de ejecución	1,644,419.45
Multas	2,478,644.46

DERECHOS 75,499,065.73

Licencias permisos de construcción	681,486.69
Licencias y de los permisos para Fracc. Condominios y lotes.	602,869.97
De la Propiedad Municipal	98,073.79
Por los Servicios Municipales de Obras	1,152,738.24
Expedición de Títulos terrenos Municipales	21,486.32
De los Servicios, Registros e Inscripciones	4,244,567.65
Recargos	2,011,811.64
Otros Derechos	66,686,031.43

PRODUCTOS 675,164.74

Arrendamiento y explotación de bienes del Municipio	403,800.00
Enajenación de bienes muebles	197,237.84
Productos Financieros	74,126.90

APROVECHAMIENTOS 2,262,994.39

Multas	527,664.64
Accesorios de Aprovechamiento	95,646.69
Otros Aprovechamientos	1,639,683.06

PARTICIPACIONES 312,278,803.00

Fondo general de Participaciones (22%)	312,278,803.00
--	----------------

APORTACIONES FEDERALES 109,779,036.00

Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)	14,857,476.00
Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)	94,921,560.00

CONVENIOS 94,018,608.29

Camino y Puentes Federales (CAPUFE)	7,330,959.09
Parques y Jardines	10,272,138.00
Convenio Sapaet	67,562,955.00
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Terrestre	2,303,023.00
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Marítima	3,639,035.32
Hábitat	910,497.88
Fortalecimiento Financiero	2,000,000.00

TOTAL DE INGRESOS 729,675,663.50

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 562,253,544.10

3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	167,422,119.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	230,565,524.18

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
	MARZO	FEBRERO
Efectivo en Bancos Tesorería	366,686,515.80	378,387,629.01
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	366,686,515.80	378,387,629.01
	MARZO	FEBRERO
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	167,422,119.40	175,978,750.74
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equió		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		
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 Marzo 2017		
1.-Ingresos Presupuestarios		729,675,663.50
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
4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)		729,675,663.50
Municipio de Centro		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo 2017		
1.Total de egresos (presupuestarios)		633,376,718.40
2. Menos egresos presupuestarios no contables		123,623,339.67
Muebles de Oficina y Estantería		66,438.30
Equipo de computo		5,774.16
Otros mobiliarios y equipo de administración		13,926.96
Equipo de generación de electricidad, Aparatos y Accesorios eléctricos		29,732.89
Herramientas y maquinas-herramienta		112,547.38
Adquisición de Semillas, Plantas y Arboles		1,692,160.40
Infraestructura		9,301,611.87
Obras de dominio público		88,891,606.79
Obras de Bienes propios		0.00
Otros Egresos Presupuestales No contables		23,509,540.92
3. Más gastos contables no presupuestales		52,500,165.37
Otros Gastos Contables No Presupuestales.		52,500,165.37
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)		562,253,544.10

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

de Ingreso Estimada	2,533,644,852.00
Ley de Ingreso por ejecutar	1,555,982,172.49
Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada	64,176,785.99
Ley de Ingreso devengada	1,041,839,465.50
Ley de Ingreso Recaudada	729,675,663.50

CUENTAS DE EGRESOS

Presupuesto de Egreso aprobado	2,533,644,852.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	855,723,126.22
Modificacion al presupuesto de Egresos aprobado	272,300,933.53
Presupuesto de Egresos comprometido	1,316,312,130.04
Presupuesto de Egresos devengado	633,910,529.27
Presupuestos de Egresos ejercido	633,376,718.40
Presupuesto de Egresos pagado	562,054,841.76

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 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 2017.

Regimen Juridico.- 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

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 Marzo del presente año, se han recaudado ingresos por la cantidad de \$729 millones 675 mil 663 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$213 millones 599 mil 216 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$312 millones 278 mil 803 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$109 millones 779 mil 036 pesos de Aportaciones Federales, \$77 millones 835 mil 093 pesos de convenios estatales y \$16 millones 183 mil 515 pesos de convenios federales gestionados a la fecha.

CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
Impuestos	53,522,426.77	40,693,426.79	40,946,137.79
Derechos	22,213,283.50	19,676,649.59	33,609,132.64
Productos	185,487.00	237,127.53	252,550.21
Aprovechamiento	327,016.91	1,203,185.90	732,791.58
Participación Federal	106,871,631.00	107,577,796.00	97,829,376.00
Ramo 33 (fondo III y IV)	31,640,520.00	39,069,258.00	39,069,258.00
Conv. Fed. (Capufe)	2,575,098.00	1,758,087.09	2,997,774.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos)	627,174.00	0.00	1,675,849.00
Convenio Federal. (Fondo, para Mpios. Prod. De Hidrocarburos (g. Maritima)	1,007,230.55	0.00	2,631,804.77
Hábitat	0.00	0.00	910,497.88
Fortalecimiento Financiero Para Inversión	0.00	0.00	2,000,000.00
Fondo de Apoyo en Infraestructura y Productividad	972,502.59	0.00	-972,502.59
Convenios Estatales (SAS y Parques)	25,945,031.00	25,945,031.00	25,945,031.00
TOTAL	245,887,401.32	236,160,561.90	247,627,700.28

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 adminsitracion 2024-2026 recibira 11 mdp derivado del Fideicomiso de Pago del crédito Bancomer.

* Pagos a capital fijos e iguales.

12.-Calificaciones otorgadas

Las califaciones 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

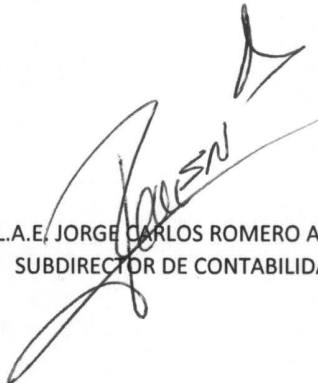
No hay información segmentada de Información Financiera adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

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"