



H. AYUNTAMIENTO DE CENTRO

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2020

De conformidad al Artículo 48 el cual remite al Artículo 46, fracción I, inciso g) y Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al 30 de noviembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

| | |
|-----------|----------------|
| EFFECTIVO | 8,818,355.70 |
| BANCOS | 558,138,121.44 |

El monto de 558,138,121.44 corresponde a participaciones de los años 2019, 2020 de los fondos federales fondo III 2019 y 2020, fondo IV 2019 y 2020; de Convenios capufe 2019 y 2020; Proagua Municipal 2020, Oficialia Mayor 2019 y 2020; Sapaet 2019 y 2020; Fondos distintos de aportación 2020, FEIEF y PROAGUA Federal 2020.

| | |
|--|-----------------------|
| Ingresos Propios | 151,816,478.22 |
| BBVA Bancomer Créditos | 5,830,818.58 |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Estidades Federativas (FEIEF) | 65,902,442.54 |
| Participaciones | 140,192,871.74 |
| Proagua Muncial | 115,463.92 |
| Capufe | 1,964,707.80 |
| Proagua Federal | 132.04 |
| Apartado Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (APTAR) | 3,084,968.92 |
| Proagua Apartado Urbano (APAUUR) | 6,248,262.23 |
| Proagua Apartado Rural (APARURAL) | 5,087,331.85 |
| Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre | 2,459,800.52 |
| Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Maritima | 6,871,178.68 |
| Ramo 33 Fondo III | 71,925,644.81 |
| Ramo 33 Fondo IV | 49,717,005.86 |
| Convenio Gobierno del Estado-Sapaet | 40,029,966.13 |
| Convenio Ayuntamiento-Oficialia Mayor | 6,853,424.79 |
| Conv. Fise Bienestar | 37,622.81 |
| TOTAL | 558,138,121.44 |

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Este apartado se integra de Deudores diversos y Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro a favor del H. Ayuntamiento del Centro, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, siendo exigible su recuperacion y/o cobro durante el transcurso del ejercicio, los cuales se integran de cuentas por cobrar las cuales se derivan de demandas por robo, deudores diversos, deudores por anticipo de la tesoreria de fondos revolventes del ejercicio en curso, con saldos de antigüedad como se distribuye a continuación:

| CONCEPTO | 90 DIAS | 180 DIAS | 365 DIAS O MENOS | MAS DE 365 DIAS | TOTAL |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Cuentas por Cobrar | 2,431,677.00 | 3,337,765.83 | 0.00 | 0.00 | 5,769,442.83 |
| Deudores Diversos | 157,543,286.77 | 56,159,048.90 | 0.00 | 2,955,477.95 | 216,657,813.62 |
| Dedudores por Anticipo de la Tesoreria | 30,000.00 | 0.00 | 170,000.00 | 0.00 | 200,000.00 |
| Otros derechos a recibir Efectivo | 1,043,091.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,043,091.37 |
| SUMA | 161,048,055.14 | 59,496,814.73 | 170,000.00 | 2,955,477.95 | 223,670,347.82 |

| Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas y Proveedores | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| CONCEPTO | 90 DIAS | 180 DIAS | 365 DIAS O MENOS | MAS DE 365 DIAS | TOTAL |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas | 3,608,096.80 | 43,578,700.94 | 0.00 | 0.00 | 47,186,797.74 |
| SUMA | 3,608,096.80 | 43,578,700.94 | 0.00 | 0.00 | 47,186,797.74 |

ACTIVO NO CIRCULANTE

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 | 664,505,957.51 |
| Edificio no Habitacional | 198,427,886.80 |
| Infraestructura | 221,604,617.31 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 1,539,955.29 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | 452,379,173.77 |
| Otros bienes inmuebles | 15,090,420.00 |
| TOTAL | 1,553,548,010.68 |

Los importes de manera agrupada de los bienes muebles son los siguientes:

| | |
|---|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 71,323,341.16 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 10,898,762.97 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 3,260,933.59 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 333,319,158.03 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 316,997.50 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 204,271,211.55 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 794,999.73 |
| Activos Biológicos | 1,692,160.40 |
| TOTAL | 625,877,564.93 |

Los importes de manera agrupada de los Activos Intangibles son los siguientes:

| | |
|--|---------------------|
| Software | 1,110,601.97 |
| Licencias informativas e intelectuales | 4,527,243.73 |
| TOTAL | 5,637,845.70 |

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES- al 30 de noviembre 2020, es de **\$424,241,107.93** de los cuales \$420,968,765.29 correspondiente a bienes muebles y \$3,272,342.64 de activos intangibles.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Actualmente no se aplican

PASIVO CIRCULANTE**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Al 30 de noviembre de 2020 el H. Ayuntamiento del Centro tiene registrado pasivos circulantes por un importe de \$467,005,744.72, integrado por los diferentes rubros registrados, como diversas prestaciones salariales pendientes de pago, compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumos e inventariables, contratistas por obra y porción a corto plazo del pago de la deuda pública a cargo del Ayuntamiento del Centro.

| CONCEPTO | 90 DIAS | MAS DE 180 DIAS | MAS DE 365 DIAS | TOTAL |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Servicios Personales | 11,505,960.51 | 8,510,598.42 | 0.00 | 20,016,558.93 |
| Proveedor por pagar | 19,242,864.21 | 38,008,939.60 | 0.00 | 57,251,803.81 |
| Contratista por Obra pública | 11,483,760.36 | 0.00 | 0.00 | 11,483,760.36 |
| Transferencias Otorgadas | 4,437,375.45 | 0.00 | 0.00 | 4,437,375.45 |
| Retenciones y Contribuciones | 12,655,897.23 | 40,888,784.62 | 562,741.06 | 54,107,422.91 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos | 8,977.52 | 0.00 | 0.00 | 8,977.52 |
| Otras Cuentas | 153,435,168.52 | 55,286,267.45 | 669,630.65 | 209,391,066.62 |
| Otros Pasivos | 955,819.50 | 78,170.45 | 0.00 | 1,033,989.95 |
| Otros Pasivos diferidos | 5,625,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,625,000.00 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda P. | 100,000,000.00 | 3,649,789.17 | 0.00 | 103,649,789.17 |
| SUMAS | 319,350,823.30 | 146,422,549.71 | 1,232,371.71 | 467,005,744.72 |

PASIVO NO CIRCULANTE**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

77,928,862.91

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

333,438,825.67

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos correspondiente al período de acuerdo a lo siguiente:

| INGRESOS DE GESTION | | |
|---|------------------|-------------------------|
| IMPUESTOS | | 190,792,237.26 |
| Impuesto sobre los Ingresos | 38,165.50 | |
| Impuesto sobre el Patrimonio | 122,206,068.25 | |
| Impuestos sobre la producción, el consumo y las Transacciones | 55,944,037.88 | |
| Accesorios de Impuestos | 12,603,965.63 | |
| DERECHOS | | 103,722,505.69 |
| Derechos por prestación de servicios | 18,751,012.41 | |
| Accesorios de Derechos | 2,581,921.37 | |
| Otros Derechos | 82,389,571.91 | |
| PRODUCTOS | | 770,324.81 |
| Productos | 770,324.81 | |
| APROVECHAMIENTOS | | 10,442,213.97 |
| Multas | 2,027,111.08 | |
| Reintegros | 27,669.87 | |
| Indemnizaciones | 48,967.74 | |
| Accesorios de Aprovechamiento | 115,467.77 | |
| Otros Aprovechamientos | 8,222,997.51 | |
| PARTICIPACIONES | | 1,455,134,525.19 |
| Ministración de Participaciones | 1,138,871,223.00 | |
| Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal | 44,849,650.97 | |
| Colaboración Fiscal (ISN) | 35,694,530.00 | |
| Colaboración Fiscal (ISR) | 148,840,453.53 | |
| Fondo por Coordinación en Predial | 20,984,314.00 | |
| FEIEF | 65,894,353.69 | |
| APORTACIONES FEDERALES | | 557,331,037.00 |
| Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII) | 115,936,490.00 | |
| Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV) | 441,394,547.00 | |

| | | |
|--|----------------|-------------------------|
| CONVENIOS FEDERALES | | 37,775,978.77 |
| Capufe | 20,008,604.82 | |
| Proagua Aparado Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales | 3,084,775.98 | |
| Proagua Emergente | 773,957.00 | |
| Proagua 2020 Urbano Federal | 6,277,219.27 | |
| Proagua 2020 Rural Federal | 7,631,421.70 | |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | | 697,700.71 |
| Secretaría del Trabajo y Previsión Social | 489,208.86 | |
| PROFECO | 150,325.97 | |
| Actualización de Multas Federales | 32,162.04 | |
| Gastos de Ejecución de Multas Federales | 18,399.74 | |
| Instituto Nacional de Derechos del Autor | 7,604.10 | |
| CONVENIOS ESTADO MUNICIPIO | | 334,984,686.02 |
| Parques y Jardines | 44,157,221.00 | |
| Convenio Sapaet | 283,620,786.00 | |
| Convenioi Fise Bienestar H. Ayuntamiento | 1,724,279.02 | |
| Acuerdo de Coordinación SEDENER | 5,482,400.00 | |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | | 42,257,300.00 |
| Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Terrestre | 8,096,223.00 | |
| Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Marltima | 34,161,077.00 | |
| TOTAL DE INGRESOS | | 2,733,908,509.42 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | 2,203,520,454.27 |

| | | |
|---|--|-----------------------|
| 3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA | | |
| Donaciones de Capital | | 593,930,739.18 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | 492,315,658.08 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 530,388,055.15 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 171,007,533.74 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | | |
| | NOVIEMBRE | OCTUBRE |
| Efectivo en Bancos Tesorería | 566,956,477.14 | 464,664,265.44 |
| 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 | 566,956,477.14 | 464,664,265.44 |
| | NOVIEMBRE | OCTUBRE |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios | 530,388,055.15 | 543,473,507.58 |
| 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 equió | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

H. Ayuntamiento de Centro
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Noviembre 2020

| | |
|---|-------------------------|
| 1.-Ingresos Presupuestarios | 2,973,908,509.42 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 6,803,354.68 |
| Incremento por variación de inventarios | 6,803,354.68 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3) | 2,980,711,864.10 |

H. Ayuntamiento de Centro
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Noviembre 2020

| | |
|--|-------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 2,538,532,637.72 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 335,012,183.45 |
| Otros mobiliarios y equipo de administración | 8,776,710.10 |
| Aparatos Deportivos | 60,000.00 |
| Otro Moviliario y equipo educacional y recreativo | 75,086.06 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 65,764.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 14,452,479.15 |
| Maquinaria y equipo agropecuario | 28,000.00 |
| Equipo de generación de electricidad, Aparatos y Accesorios eléctricos | 307,632.00 |
| Herramientas y maquinas-herramienta | 55,384.20 |
| Otros Equipos | 32,369.45 |
| Bienes Informaticos | 7,572,035.44 |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | 1,504,895.48 |
| Terrenos | 8,160,000.00 |
| Obras de Bienes propios | 172,843,220.73 |
| Otros Egresos Presupuestales No contables | 121,078,606.84 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 0.00 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales. | 0.00 |
| Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3) | 2,203,520,454.27 |

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

| | |
|---|------------------|
| Ley de Ingreso Estimada | 3,230,497,916.00 |
| Ley de Ingreso por ejecutar | 354,533,364.35 |
| Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada | 97,943,957.77 |
| Ley de Ingreso devengada | 2,973,908,509.42 |
| Ley de Ingreso Recaudada | 2,980,711,864.10 |

CUENTAS DE EGRESOS

| | |
|---|------------------|
| Presupuesto de Egreso aprobado | 3,230,497,916.00 |
| Presupuesto de Egresos por ejercer | 75,287,139.05 |
| Modificacion al presupuesto de Egresos aprobado | 140,743,162.19 |
| Presupuesto de Egresos comprometido | 3,294,550,939.14 |
| Presupuesto de Egresos devengado | 3,538,532,637.72 |
| Presupuestos de Egresos ejercido | 2,524,263,076.79 |
| Presupuesto de Egresos pagado | 2,392,131,397.02 |

CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN

183,333,667.58

| | |
|---|----------------|
| JUICIOS ÁREA CIVIL | 30,073,921.04 |
| JUICIOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS A EJECUTARSE | 300,000.00 |
| JUICIOS LAUDOS LABORALES | 152,959,746.54 |

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 2020.

Por lo anterior, los estados financieros del Municipio del 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 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 2020.

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

Fundamento Legal y Normativo

Los Estados Financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajo los criterios generales regidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendándose las disposiciones normativas contables y lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC). Se han realizado las modificaciones a los marcos normativos contables y presupuestarios, así tambien a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas que constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases contabilizar, bajo criterios armonizados en la información Contable.

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a la información que recibe el Sistema de Armonización Contable Gubernamental SIEN-GOB, de las Unidades Administrativas del Municipio, mismas que se transforman en registros contables de acuerdo a saldos históricos y de los postulados básicos.

Los Estados Financieros que presenta el H. Ayuntamiento del Centro son los siguientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado de Cambio en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe sobre Pasivos Contingentes, las Notas a los Estados Financieros de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental del CONAC y de la Ley de Contabilidad Gubernamental, así como los de la Ley de Disciplina Financiera.

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 once meses del ejercicio 2020, se llevan recaudado ingresos por la cantidad de \$2,733,908,510.00 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$305 millones 727 mil 282 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$1,455 millones 134 mil 525 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$557 millones 331 mil 037 pesos de Aportaciones Federales, \$37, millones 775 mil 979 pesos de convenios federales; \$697 mil 701 pesos de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal; \$42 millones 257 mil 300 pesos de Fondos Distintos de Aportaciones y \$334 millones 984 mil 686 pesos de convenios estatales.

| CONCEPTOS | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Impuestos | 53,344,271 | 38,104,751 | 21,452,074 | 7,387,266 | 2,127,394 | 5,833,345 | 7,703,455 | 10,118,624 | 14,422,601 | 13,973,194 | 16,325,263 |
| Derechos | 13,593,693 | 11,357,050 | 14,512,601 | 3,799,952 | 2,359,726 | 5,239,334 | 8,679,984 | 10,388,773 | 13,854,111 | 12,151,825 | 7,785,458 |
| Productos | 247,916 | 23,495 | 120,764 | 3,043 | 247,867 | 29,729 | 12,972 | 14,059 | 12,160 | 12,057 | 46,262 |
| Aprovechamiento | 507,345 | 362,077 | 259,210 | 54,230 | 62,471 | 138,652 | 242,636 | 2,433,630 | 325,069 | 2,770,659 | 3,286,236 |
| Participaciones | 109,836,403 | 142,864,203 | 154,248,125 | 150,492,454 | 121,693,073 | 111,747,740 | 147,440,838 | 135,245,747 | 129,600,633 | 141,734,353 | 110,230,957 |
| Aportaciones Federales | 51,720,426 | 51,720,426 | 51,720,426 | 51,720,426 | 51,720,426 | 51,720,426 | 51,720,426 | 51,720,426 | 40,126,777 | 63,314,075 | 40,126,777 |
| Convenios Federales | 2,560,096 | 0 | 0 | 5,387,900 | 1,184,320 | 10,537,508 | 1,336,451 | 1,643,975 | 1,756,665 | 4,943,628 | 8,425,437 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 51,572 | 191,920 | 11,167 | 0 | 0 | 196,670 | 0 | 139,301 | 53,887 | 0 | 53,183 |
| Fondos Distintos de Aportación | 4,170,381 | 4,093,931 | 3,977,571 | 3,927,628 | 3,871,122 | 3,613,014 | 3,745,870 | 3,193,025 | 3,875,773 | 3,860,955 | 3,928,030 |
| Convenios Estados Municipios | 31,537,261 | 31,998,344 | 30,059,280 | 29,014,160 | 35,280,401 | 28,105,235 | 29,798,001 | 29,798,001 | 29,798,001 | 29,798,001 | 29,798,001 |
| TOTAL | 267,569,363 | 280,716,196 | 276,361,217 | 251,787,060 | 218,546,800 | 217,161,652 | 250,680,634 | 244,695,562 | 233,825,676 | 272,558,746 | 220,005,603 |

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 Créditos 7295 de la Admón. 2004-2006 por \$38.1 mdp., liquidado el 12 de Octubre de ejercicio 2015 y el segundo crédito 9017 de la Admón. 2010-2012 por \$394.2 mdp., liquidado el 12 de Junio del ejercicio 2015.

Para liquidar el crédito 98976287 de \$394.2 mdp se contrato con BBVA 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 admnistracion 2024-2026 recibira 11 mdp derivado del Fideicomiso de Pago del crédito Bancomer.

* Pagos a capital fijos e iguales.

12.-Calificaciones otorgadas

La corporación financiera Fitch Ratings subió de 'A+(mex)vra a 'AA(mex)vra' la calificacion a un crédito simple que el municipio de Centro contrató en junio de 2015 con BBVA Bancomer por un monto de hasta 423 millones de pesos, reconociendo de esta manera el manejo crediticio de la actual administración municipal. De acuerdo con Fitch Ratings, el crédito se destino a finiquitar el financiamiento contraído en 2010 con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (Banobras), el cual se liquidó el 12 de junio de 2015. Por la agencia Moody's subio de (A3, con perspectiva negativa) a Ba3/A3 mx estable.

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, Otras de las medidas administrativas que apoyan la mejora de este gobierno, es el Acuerdo Administrativo que establece las medidas de austeridad y racionalidad

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

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.C.P. José Abigail Ramón García
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

"Bajo protesta de decir verdad declara que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"