



## H. AYUNTAMIENTO DE CENTRO

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE ENERO 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 31 de Enero de 2020.

#### NOTAS DE DESGLOSE

#### 1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTE

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| <b>EFECTIVO</b> | <b>10,972,322.92</b>  |
| <b>BANCOS</b>   | <b>270,053,741.77</b> |

El monto de 270,053,741.77 corresponde a participaciones de los años 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 de los fondos federales fondo III 2014, 2015, 2017, 2019 y 2020, fondo IV 2017, 2019 y 2020; de Convenios capufe 2019 y 2020; Prodder 2019; Proagua 2019, Oficialia Mayor 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020; Sapaet 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020; Fondos distintos de aportación 2019 y 2020.

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Participaciones  | 34,171,300.72         |
| Ramo 33 Fondo III  | 31,849,100.57         |
| Ramo 33 Fondo IV   | 41,180,103.98         |
| Ingresos Propios   | 22,303,341.82         |
| Convenio Gobierno del Estado-Sapaet                                    | 19,311,978.25         |
| Convenio Ayuntamiento-Oficialia Mayor                                  | 3,681,450.73          |
| Capufe   | 2,819,480.72          |
| Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre | 1,316,398.31          |
| Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima  | 8,048,861.88          |
| BBVA Bancomer Crédito a Largo Plazo                                    | 98,001,584.14         |
| Conv. Fise Bienestar   | 1,655,413.60          |
| Prodder  | 188,560.49            |
| Proagua Apartado Urbano (APAUR)  | 5,122,870.93          |
| Proagua Apartado Rural (APAUR)   | 403,295.63            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>270,053,741.77</b> |

##### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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 recuperación 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 tesorería 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                     | 33,357,614.98        | 0.00        | 0.00             | 488,629.20           | <b>33,846,244.18</b> |
| Deudores Diversos                      | 52,752,507.31        | 0.00        | 0.00             | 10,286,862.39        | <b>63,039,369.70</b> |
| Dedudores por Anticipo de la Tesorería | 130,000.00           | 0.00        | 30,000.00        | 0.00                 | <b>160,000.00</b>    |
| <b>SUMA</b>                            | <b>86,240,122.29</b> | <b>0.00</b> | <b>30,000.00</b> | <b>10,775,491.59</b> | <b>97,045,613.88</b> |

| Este apartado se integra, Anticipo a Contratistas y Proveedores |                      |                     |                  |                 |                      |
|---|----------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| CONCEPTO  | 90 DIAS              | 180 DIAS            | 365 DIAS O MENOS | MAS DE 365 DIAS | TOTAL                |
| Anticipo de Obras por Contratistas                              | 46,261,415.55        | 1,230,590.74        | 0.00             | 0.00            | 47,492,006.29        |
| <b>SUMA</b>   | <b>46,261,415.55</b> | <b>1,230,590.74</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>     | <b>47,492,006.29</b> |

**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   | 656,345,957.51          |
| Edificio no Habitacional                               | 319,666,681.38          |
| Infraestructura  | 1,087,084,198.45        |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 1,539,955.29            |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios            | 280,861,821.02          |
| Otros bienes inmuebles                                 | 15,090,420.00           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2,360,589,033.65</b> |

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

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Muebles de oficina y estanterías   | 14,269,489.52         |
| Muebles excepto de oficina y estantería                                    | 1,344,205.64          |
| Equipo de cómputo y de tecnología de la Información                        | 44,112,641.58         |
| Otros mobiliario y equipo de administración                                | 2,391,284.53          |
| Equipos y aparatos audiovisuales   | 3,365,477.32          |
| Aparatos deportivos  | 568,159.06            |
| Camaras fotográficas y de video  | 1,184,221.65          |
| Otros mobiliario y equipo educacional y recreativo                         | 5,760,797.46          |
| Equipo medico y de laboratorio   | 6,623,656.56          |
| Automoviles y equipo terrestre   | 356,743,629.50        |
| Carrocerías y remolques  | 157,760.00            |
| Embarcaciones  | 3,556,324.78          |
| Otros Equipos de Transporte  | 24,049.99             |
| Equipo de defensa y seguridad  | 316,997.50            |
| Maquinaria y equipo agropecuario   | 10,300,788.77         |
| Maquinaria y equipo industrial   | 8,954,201.03          |
| Maquinaria y equipo de construcción  | 56,111,835.24         |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración y comercial | 4,423,201.51          |
| Equipo de comunicación y telecomunicación                                  | 4,516,895.96          |
| Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos           | 11,217,253.76         |
| Herramientas y máquinas-herramienta  | 56,402,327.06         |
| Otros equipos  | 31,940,546.55         |
| Bienes artísticos, culturales y científicos                                | 794,999.73            |
| Adquisición de semillas, plantas y árboles                                 | 1,692,160.40          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>626,772,905.10</b> |

1

| <b>Los importes de manera agrupada de los Activos Intangibles son los siguientes:</b>   |                       |                      |                      |                       |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Software  |                       |                      |                      | 1,132,789.93          |
| Licencias informativas e intelectuales  |                       |                      |                      | 3,031,841.99          |
| <b>TOTAL</b>  |                       |                      |                      | <b>4,164,631.92</b>   |
| <b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES-</b> al 31 de enero 2020 es de <b>\$472,309,573.81</b> de los cuales \$469,005,860.28 correspondiente a bienes muebles y \$3,303,713.53 de activos intangibles.  |                       |                      |                      |                       |
| <b>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</b>  |                       |                      |                      |                       |
| Actualmente no se aplican   |                       |                      |                      |                       |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>  |                       |                      |                      |                       |
| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>  |                       |                      |                      |                       |
| Al 31 de enero de 2020 el H. Ayuntamiento del Centro tiene registrado pasivos por un importe de \$528,254,966.65 integrado por los 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 a cargo del Ayuntamiento del Centro. |                       |                      |                      |                       |
| CONCEPTO  | 90 DIAS               | MAS DE 180 DIAS      | MAS DE 365 DIAS      | TOTAL                 |
| Servicios Personales  | 10,841,653.42         | 0.00                 | 0.00                 | 10,841,653.42         |
| Proveedor por pagar   | 41,496,018.79         | 6,684,773.42         |                      | 48,180,792.21         |
| Contratista por Obra pública  | 11,296,411.35         | 2,000,635.83         | 130,816.24           | 13,427,863.42         |
| Transferencias Otorgadas  | 45,568,026.24         | 710,734.99           | 3,248.00             | 46,282,009.23         |
| Retenciones y Contribuciones  | 20,155,087.34         | 17,675,965.07        | 746,972.25           | 38,578,024.66         |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos  | 82,218.55             | 0.00                 | 0.00                 | 82,218.55             |
| Otras Cuentas   | 32,213,187.98         | 26,167,899.71        | 1,319,284.88         | 59,700,372.57         |
| Otros Pasivos   | 243,319.88            | 0.00                 | 0.00                 | 243,319.88            |
| <b>SUMAS</b>  | <b>161,895,923.55</b> | <b>53,240,009.02</b> | <b>53,240,009.02</b> | <b>217,336,253.94</b> |
| <b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>  |                       |                      |                      | <b>40,147,680.87</b>  |
| <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>   |                       |                      |                      |                       |
| <b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>  |                       |                      |                      | <b>77,928,862.91</b>  |
| <b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>  |                       |                      |                      | <b>333,438,825.67</b> |

## 2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos correspondiente al período de acuerdo a lo siguiente:

### INGRESOS DE GESTION

#### IMPUESTOS

|   |               |  |               |
|---|---------------|--|---------------|
| Impuesto sobre el Patrimonio                                  | 45,442,075.25 |  | 53,344,271.12 |
| Impuestos sobre la producción, el consumo y las Transacciones | 5,708,713.33  |  |               |
| Accesorios de Impuestos                                       | 2,193,482.54  |  |               |

#### DERECHOS

|                                      |               |  |               |
|--------------------------------------|---------------|--|---------------|
| Derechos por prestación de servicios | 2,004,944.38  |  | 13,593,692.59 |
| Accesorios de Derechos               | 469,841.11    |  |               |
| Otros Derechos                       | 11,118,907.10 |  |               |

#### PRODUCTOS

|           |            |  |            |
|-----------|------------|--|------------|
| Productos | 247,915.97 |  | 247,915.97 |
|-----------|------------|--|------------|

#### APROVECHAMIENTOS

|                               |            |  |            |
|-------------------------------|------------|--|------------|
| Multas                        | 374,659.57 |  | 507,344.58 |
| Indemnizaciones               | 16,898.00  |  |            |
| Accesorios de Aprovechamiento | 46,645.66  |  |            |
| Otros Aprovechamientos        | 69,141.35  |  |            |



|  |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>PARTICIPACIONES</b>   |                | <b>109,836,403.00</b> |
| Ministración de Participaciones                                    | 104,165,776.00 |                       |
| Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal                    | 4,154,037.00   |                       |
| Fondo por Coordinación en Predial 2019                             | 1,516,590.00   |                       |
| <b>APORTACIONES FEDERALES</b>                                      |                | <b>51,720,426.00</b>  |
| Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)       | 11,593,649.00  |                       |
| Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)             | 40,126,777.00  |                       |
| <b>CONVENIOS FEDERALES</b>   |                | <b>2,560,095.50</b>   |
| Capufe   | 2,560,095.50   |                       |
| <b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>              |                | <b>51,572.40</b>      |
| Secretaría del Trabajo y Previsión Social                          | 19,720.80      |                       |
| PROFECO  | 24,750.00      |                       |
| Actualización de Muntas Federales                                  | 3,223.36       |                       |
| Gastos de Ejecución de Multas Federales                            | 3,878.24       |                       |
| <b>CONVENIOS ESTADO MUNICIPIO</b>                                  |                | <b>31,537,261.12</b>  |
| Capufe   | 1,692,766.12   |                       |
| Parques y Jardines   | 3,938,556.00   |                       |
| Convenio Sapaet  | 25,905,939.00  |                       |
| <b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>                            |                | <b>4,170,381.00</b>   |
| Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Terrestre | 688,123.00     |                       |
| Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Marítima  | 3,482,258.00   |                       |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>   |                | <b>267,569,363.28</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                     |                | <b>196,956,489.25</b> |

| <b>3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA</b> |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| Donaciones de Capital                                 |  | <b>593,930,739.18</b> |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio       |  | <b>492,315,658.08</b> |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)            |  | <b>70,612,874.03</b>  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                   |  | <b>729,620,118.86</b> |

#### **4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

|  | <b>ENERO</b>          | <b>DICIEMBRE</b>      |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo en Bancos Tesorería   | 281,026,064.69        | 142,340,524.85        |
| 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                  |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                              | <b>281,026,064.69</b> | <b>142,340,524.85</b> |
|  | <b>ENERO</b>          | <b>DICIEMBRE</b>      |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>              | <b>70,612,874.03</b>  | <b>421,550,510.97</b> |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo</b> | 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**

**H. Ayuntamiento de Centro  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 al 31 de Enero 2020**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>1.-Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>428,470,605.28</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            | <b>0.00</b>           |
| 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                  |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          | <b>140,000,000.00</b> |
| Productos de capital   | 0.00                  |
| Aprovechamientos capital   | 0.00                  |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 140,000,000.00        |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                    | 0.00                  |
| <b>4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)</b>  | <b>288,470,605.28</b> |

**H. Ayuntamiento de Centro  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 al 31 de Enero 2020**

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1.Total de egresos (presupuestarios)</b>                                       | <b>203,562,983.53</b> |
| Obras de Bienes propios   | 1,325,867.98          |
| Otros Egresos Presupuestales No contables   | 5,243,119.12          |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  | <b>0.00</b>           |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones           | 0.00                  |
| Provisiones   | 0.00                  |
| Disminuciones de inventarios  | 0.00                  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00                  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0.00                  |
| Otros Gastos  | 0.00                  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales.   | 0.00                  |
| <b>Total de Gastos contables ( 4= 1- 2 + 3)</b>                                   | <b>196,956,489.25</b> |

**NOTAS DE MEMORIA**

**PRESUPUESTARIAS**

**CUENTAS DE INGRESOS**

|   |                  |
|---|------------------|
| Ley de Ingreso Estimada                   | 3,230,497,916.00 |
| Ley de Ingreso por ejecutar               | 2,802,027,310.72 |
| Modificacion a la Ley de Ingreso Estimada | 140,000,000.00   |
| Ley de Ingreso devengada                  | 428,470,605.28   |
| Ley de Ingreso Recaudada                  | 428,470,605.28   |

**CUENTAS DE EGRESOS**

|   |                  |
|---|------------------|
| Presupuesto de Egreso aprobado                  | 3,230,497,916.00 |
| Presupuesto de Egresos por ejercer              | 1,237,428,531.80 |
| Modificacion al presupuesto de Egresos aprobado | 192,127,038.70   |
| Presupuesto de Egresos comprometido             | 2,185,196,422.90 |
| Presupuesto de Egresos devengado                | 203,562,983.53   |
| Presupuestos de Egresos ejercido                | 153,439,141.94   |
| Presupuesto de Egresos pagado                   | 89,505,291.47    |

D

| <b>CONTABLES</b>                                  |                       |
|---|-----------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>                           | <b>192,958,616.72</b> |
| JUICIOS ÁREA CIVIL                                | 30,274,190.07         |
| JUICIOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS A EJECUTARSE | 300,000.00            |
| JUICIOS LAUDOS LABORALES                          | 162,384,426.65        |

## **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 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 Así mismo con la descripción detallada de las presentes notas, se generan una información completa y comprensible del ejercicio de la 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 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**

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, atendiéndose 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 también 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, bajocriterios armonizados en la información 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.

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 Análítico del Activo, Estado Análítico 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 el primer mes del ejercicio 2020, se recaudaron ingresos por la cantidad de \$267,569,363.00 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$67 millones 693 mil 224 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$109 millones 836 mil 403 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$51 millones 720 mil 426 pesos de Aportaciones Federales, \$2, millones 560 mil 096 pesos de convenios federales; \$51 mil 572 pesos de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal; \$4 millones 170 mil 381 pesos de Fondos Distintos de Aportaciones y \$31 millones 537 mil 261 pesos de convenios estatales.

| CONCEPTOS                                      | ENERO                 |
|--|-----------------------|
| Impuestos                                      | 53,344,271.12         |
| Derechos                                       | 13,593,692.59         |
| Productos                                      | 247,915.97            |
| Aprovechamiento                                | 507,344.58            |
| Participaciones                                | 109,836,403.00        |
| Aportaciones Federales                         | 51,720,426.00         |
| Convenios Federales                            | 2,560,095.50          |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 51,572.40             |
| Fondos Distintos de Aportación                 | 4,170,381.00          |
| Convenios Estados Municipios                   | 31,537,261.12         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>267,569,363.28</b> |

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

\* 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 adminisitracion 2024-2026 recibira 11 mdp derivado del Fideicomiso de Pago del crédito Bancomer.

\* Pagos a capital fijos e iguales.

El saldo actual al cierre de noviembre de la deuda a largo plazo es por un monto de \$244,535,874.03.

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

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

### **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"