

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 2021.

**NOTAS DE DESGLOSE**
**1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**ACTIVO CIRCULANTE**
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE**

<b>EFFECTIVO</b>	<b>8,977,258.53</b>
------------------	---------------------

<b>BANCOS</b>	<b>147,886,979.64</b>
---------------	-----------------------

El monto de 147,886,979.64 corresponde a participaciones de los años 2019, 2020 Y 2021 de los fondos federales fondo III 2019, 2020 Y 2021, fondo IV 2019 y 2020; de Convenios capufe 2019, 2020 Y 2021; Proagua Municipal 2020, Oficialia Mayor 2019, 2020 Y 2021; Sapaet 2019, 2020 Y 2021; Fondos distintos de aportación 2020 Y 2021, FEIEF y PROAGUA Federal 2020.

Ingresos Propios	11,103,875.36
BBVA Bancomer Créditos	2,299,551.26
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Eidades Federativas (FEIEF)	247,115.42
Participaciones	23,409,067.90
Proagua Municipal	62,704.08
Capufe	260,061.39
Proagua Federal	0.10
Apartado Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (APTAR)	1,418,895.44
Proagua Apartado Urbano (APAUR)	3,621,921.61
Proagua Apartado Rural (APARURAL)	2,560,082.04
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	1,415,555.86
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Maritima	3,613,813.67
Ramo 33 Fondo III	34,038,647.03
Ramo 33 Fondo IV	31,374,883.63
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	30,131,061.16
Convenio Ayuntamiento-Oficialia Mayor	2,292,107.11
Conv. Fise Bienestar	37,636.58
<b>TOTAL</b>	<b>147,886,979.64</b>

**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 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	108,004,038.42		0.00	0.00	108,004,038.42
Deudores Diversos	66,744,172.98	28,960,588.58	0.00	1,607,983.29	97,312,744.85
Dedudores por Anticipo de la Tesoreria	140,000.00	0.00		0.00	140,000.00
Otros derechos a recibir Efectivo	1,134,238.43	0.00	0.00		1,134,238.43
<b>SUMA</b>	<b>176,022,449.83</b>	<b>28,960,588.58</b>	<b>0.00</b>	<b>1,607,983.29</b>	<b>206,591,021.70</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 a Contratistas por Obras Públicas	12,639,647.73	3,876,298.87	0.00	0.00	16,515,946.60
<b>SUMA</b>	<b>12,639,647.73</b>	<b>3,876,298.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,515,946.60</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	665,055,957.51
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	645,815,586.35
Otros bienes inmuebles	15,090,420.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,747,534,423.26</b>

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

Mobiliario y Equipo de Administración	72,392,220.77
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,058,715.37
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,260,933.59
Vehículos y Equipo de Transporte	335,046,015.46
Equipo de Defensa y Seguridad	316,997.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	207,219,206.23
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	794,999.73
Activos Biológicos	1,692,160.40
<b>TOTAL</b>	<b>631,781,249.05</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>5,637,845.70</b>

**DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES-** al 31 de enero 2021, es de **\$475,343,074.13** de los cuales \$471,871,574.82 correspondiente a bienes muebles y \$3,471,499.31 de activos intangibles.

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Actualmente no se aplican

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

Al 31 de enero de 2021 el H. Ayuntamiento del Centro tiene registrado pasivos circulantes por un importe de \$449,675,869.16, 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	19,413,304.08	987,580.17	0.00	20,400,884.25
Proveedor por pagar	43,441,714.63	4,902,855.77	0.00	48,344,570.40
Contratista por Obra pública	31,983,468.46	1,776,848.98	0.00	33,760,317.44
Transferencias Otorgadas	3,119,295.83	0.00	0.00	3,119,295.83
Intereses, Comisiones y Otros gastos	2,460,883.63	0.00	0.00	2,460,883.63
Retenciones y Contribuciones	64,033,589.29	11,189,326.76	562,741.06	75,785,657.11
Devoluciones de la Ley de Ingresos	90,335.58	0.00	0.00	90,335.58
Otras Cuentas	62,357,155.99	18,440,359.04	891,852.87	81,689,367.90
Otros Pasivos	2,893,753.66	0.00	0.00	2,893,753.66
Porción a Corto Plazo de la Deuda P.	181,130,803.36	0.00	0.00	181,130,803.36
<b>SUMAS</b>	<b>410,924,304.51</b>	<b>37,296,970.72</b>	<b>1,454,593.93</b>	<b>449,675,869.16</b>

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

77,928,862.91

**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

252,308,022.31

**2.- ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos correspondiente al período de acuerdo a lo siguiente:

**INGRESOS DE GESTION****IMPUESTOS**

57,213,648.06

Impuesto sobre los Ingresos

0.00

Impuesto sobre el Patrimonio

46,601,926.57

Impuestos sobre la producción, el consumo y las Transacciones

6,660,527.26

Accesorios de Impuestos

3,951,194.23

**DERECHOS**

10,959,606.21

Derechos por prestación de servicios

2,423,787.98

Accesorios de Derechos

309,854.13

Otros Derechos

8,225,964.10

**PRODUCTOS**

116,911.44

Productos

116,911.44

**APROVECHAMIENTOS**

155,108.75

Multas

136,539.12

Reintegros

0.00

Indemnizaciones

0.00

Accesorios de Aprovechamiento

56.23

Otros Aprovechamientos

18,513.40

**PARTICIPACIONES**

108,944,429.00

Ministración de Participaciones

105,965,208.00

Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal

2,979,221.00

**APORTACIONES FEDERALES**

39,573,370.00

Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 FIII)

0.00

Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 FIV)

39,573,370.00

**CONVENIOS FEDERALES**

2,837,729.48

Capufe

2,837,729.48



<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>		<b>160,936.37</b>
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	152,082.00	
PROFECO	900.00	
Actualización de Multas Federales	4,194.77	
Gastos de Ejecución de Multas Federales	3,759.60	
Instituto Nacional de Derechos del Autor	0.00	
<b>CONVENIOS ESTADO MUNICIPIO</b>		<b>30,698,716.00</b>
Parques y Jardines	4,087,353.00	
Convenio Sapaet	26,611,363.00	
<b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>		<b>742,449.00</b>
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Terrestre	742,449.00	
Fondo para Municipios productores de hidrocarburo región Marltima	0.00	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>251,402,904.31</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>218,317,509.66</b>

### 3.- ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Donaciones de Capital		<b>595,657,596.61</b>
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		<b>492,865,658.08</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		<b>33,085,394.65</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores		<b>437,712,591.63</b>

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

	<b>ENERO</b>	<b>DICIEMBRE</b>
Efectivo en Bancos Tesorería	156,864,238.17	259,071,488.35
Efectivo en Bancos Dependencia	0.00	0.00
Inversiones Temporales(Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondo En afectación Específica	0.00	0.00
Depositos de Fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>156,864,238.17</b>	<b>259,071,488.35</b>
	<b>ENERO</b>	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>33,085,394.65</b>	<b>317,775,574.78</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 al 31 Enero 2021

<b>1.-Ingresos Presupuestarios</b>		<b>251,402,904.31</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Disminución del exceso de provisiones		0.00
Otros Ingresos Contables no presupuestarios		0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Otros ingresos presupuestarios no contables		0.00
<b>4. Ingresos Contables 4=1 + 2-3)</b>		<b>251,402,904.31</b>

**H. Ayuntamiento de Centro**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 al 31 de Enero 2021**

<b>1.Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>252,922,324.09</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>34,604,814.43</b>
Obras de Bienes propios	8,520,000.07
Otros Egresos Presupuestales No contables	26,084,814.36
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</b>
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	0.00
<b>Total de Gastos contables ( 4= 1- 2 + 3)</b>	<b>218,317,509.66</b>

**NOTAS DE MEMORIA**

**PRESUPUESTARIAS**

**CUENTAS DE INGRESOS**

Ley de Ingreso Estimada	3,176,381,677.36
Ley de Ingreso por ejecutar	2,964,978,773.05
Modificación a la Ley de Ingreso Estimada	40,000,000.00
Ley de Ingreso devengada	251,402,904.31
Ley de Ingreso Recaudada	251,402,904.31

**CUENTAS DE EGRESOS**

Presupuesto de Egreso aprobado	3,176,381,677.36
Presupuesto de Egresos por ejercer	1,114,121,598.12
Modificación al presupuesto de Egresos aprobado	139,828,776.39
Presupuesto de Egresos comprometido	2,202,088,855.63
Presupuesto de Egresos devengado	252,922,324.09
Presupuestos de Egresos ejercido	244,140,172.36
Presupuesto de Egresos pagado	159,690,510.24

**CONTABLES**

**CUENTAS DE ORDEN**

**174,532,134.75**

JUICIOS ÁREA CIVIL	30,073,921.04
JUICIOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS A EJECUTARSE	300,000.00
JUICIOS LAUDOS LABORALES	144,158,213.71

**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 2021.

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 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 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 Preparación 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, atendiendo 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, 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 el primer mes del ejercicio 2021, se llevan recaudado ingresos por la cantidad de \$251,402,904 pesos, mismos que se integran de la siguiente manera, \$68 millones 445 mil 274 pesos, corresponden a ingresos propios (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); \$108 millones 944 mil 429 pesos corresponde a Participaciones Federales; \$39 millones 573 mil 370 pesos de Aportaciones Federales, \$2, millones 837 mil 729 pesos de convenios federales; \$160 mil 936 pesos de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal; \$ 742 mil 449 pesos de Fondos Distintos de Aportaciones y \$30 millones 698 mil 716 pesos de convenios estatales.



CONCEPTOS	ENERO
Impuestos	57,213,648.06
Derechos	10,959,606.21
Productos	116,911.44
Aprovechamiento	155,108.75
Participaciones	108,944,429.00
Aportaciones Federales	39,573,370.00
Convenios Federales	2,837,729.48
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	160,936.37
Fondos Distintos de Aportación	742,449.00
Convenios Estados Municipios	30,698,716.00
<b>TOTAL</b>	<b>251,402,904.31</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 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

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**

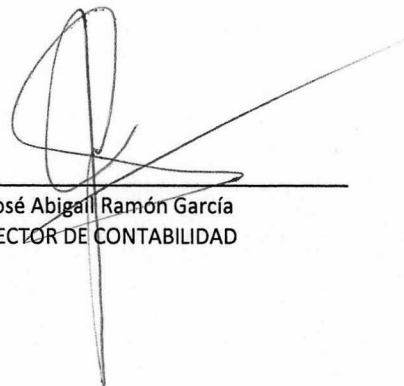
No hay información segmentada de Información Financiera adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

**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.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"