

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Los saldos en cuentas bancarias que se tienen al cierre del periodo que se informa, se integra de la siguiente manera:

BANCO	CUENTA	IMPORTE
BANCOMER	XXXXXX-8198	5,308
BANCOMER	XXXXXX-1660	252,756
BANCOMER	XXXXXX-2675	69,723
	TOTAL	327,787

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

Las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes de esta Central de Abasto de Villahermosa, al cierre del periodo que se informa es por la cantidad de 431,711 agrupadas por rubro y antigüedad de saldo, como sigue: por Venta de Bienes y Servicio 18,872 con una antigüedad de saldo de 30 días, mientras que la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo es de naturaleza deudora y su saldo representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar mismo que asciende al importe de 411,177 compuesto por una antigüedad de saldo de 30 días por la cantidad de 389,281, 21,896 por una antigüedad mayor a 365 días, Y en cuentas por cobrar a la Federación, con mas de 365 días de antigüedad de saldo por un importe de 1,662 de IVA pendiente de acreditar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La central de Abasto al 31 de diciembre 2016 no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o consumo.

Inversiones Financieras

Este Organismo al 31 de Diciembre 2016 no tiene con inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo que representa los Bienes Muebles es por 1,211,203 que integran el mobiliario y equipo de administración de este Organismo, y el saldo de Bienes Inmuebles equivale a 352,250,955. El método de depreciación utilizado es de línea directa. Las tasas de depreciación usadas son : Edificios No Habitacionales 3.3%, Mobiliario y Equipo de Administración 10%, Automóviles y Equipos Terrestre 20%.

Los criterios aplicados a los bienes muebles e inmuebles van de conformidad con las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Especificas del registro y valoración del patrimonio publicado en el DOF el 13 de diciembre de 2011. Las características significativas del estado que se encuentre estos activos en su mayoría son regulares.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	% DEP	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VALOR EN LIBROS
510	Mob. y Eq. Admon.	10	330,397	156,669	173,728
540	Eq. transporte	20	752,469	742,593	9,876
560	Maq. y otros eq.y Herram	10	128,337	91,500	36,837
	TOTAL		1,211,203	990,762	220,441

CODIGO	NOMBRE DE LA CTA.	% DEP.	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
010303	Superf. 52,759.30 M2	0.00%	326,000,000	0.00	326,000,000
03020102	Cobertizo Garage	3.30%	27,837	27,837	0.00
03020105	Deposito para Basura	3.30%	93,800	38,130	55.670
03020107	Nave III	3.30%	25,784,083	25,784,083	0.00
03020110	Redes y Edificios Adm.	3.30%	65,222	65,222	0.00
04110203	Barda Perimetral	3.30%	223,200	61,485	161,715
04410206	Rejas para Jardineria	3.30%	14,963	14,963	0.00
04510107	Techado Protecc. Bascula	3.30%	41,850	10,686	31,164
			352,250,955	26,002,406	326,248,549

Estimaciones y Deterioros

El consejo de Administración de éste Organismo, aprueba la extinción de depuración de los saldos de Pérdidas ó Deterioro de Activos no Circulantes (Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo) de los Estados Financieros por la cantidad de \$906,828 (Novecientos Seis Mil Ochocientos Veintiocho Pesos), según consta en el Acta de Sesión Ordinaria Número CA/CAV/14/2016, de fecha 27 de Diciembre del 2016.

Otros Activos

La Central de Abasto no tiene Otros Activos

Pasivo

Respecto a las obligaciones a cargo de la Central de Abasto de Villahermosa, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados el cierre del periodo que se informa, agrupadas por cuenta de mayor antigüedad del saldo, las Cuentas por Pagar varios, la integran Servicios Generales 689,139, mientras que el importe de 331,000 se integra por las retenciones de impuestos, La cuenta por Pagar a Corto Plazo, corresponde a 1,020,139.

Cuentas Por pagar	0-3 días	90 días	180 días	menor/igual 365 días	Mayor a 365 días	Total
C.F.E.	123,164					123,164
Municipio del Centro					350,461	350,461
Otros	193,618				12,046	205,664
Agua Potable					9,850	9,850
TOTAL	316,782	0	0	0	372,357	689,139

Retenc. y Contribuc. por pagar a corto plazo	0-30 Dias	90 dias	180 dias	Menor/igual365 dias	Mayor a 365 ias	Total
ISSET 5% Lista de Raya	16,848	11,663				28,511
ISPT (ISR RET)	59,916					59,916

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

ISN 3%	53,945	24,194	11,813	62,617	90,004	242,573
TOTAL	130,709	35,857	11,813	62,617	90,004	331,000

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

La Central de Abasto de Villahermosa se le asignó un presupuesto inicial con Oficio de autorización No. SPF/0001/2016 por un importe de 4,866,049 y durante el ejercicio tuvo una ampliación por la cantidad de 802,842. Para Ingresos Propios fue autorizado por el Consejo de Administración el importe de 7,076,467 con oficio No. CAV/AG/353/2016, y se amplió una Adecuación Presupuestal de 2,903,601, al cierre del ejercicio 2016, esta Central de Abasto generó un total de ingresos de 15,648,959 de los cuales fueron por los conceptos de: Arrendamientos de Locales, Servicio de Bascula, Usos de Piso, Publicidad, Mantenimiento, Tianguis campesino, Cesión de Derecho, Uso Mensual de Bienes, Derecho de Peaje, Derecho de Cuota de Acceso a la CAV, Derecho de Uso de Piso haciendo la cantidad de 9,980,068 de Ingresos Propios y a su vez obtuvo de Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Asignaciones la cantidad de 5,668,891, la cual refleja el importe de las comprobaciones de recursos y ordenes de pago depositadas por la Secretaria de Planeación y Finanzas.

Gastos y Otras Pérdidas

El total de Gastos y Otras pérdidas es por 14,984,583 y se integra de la siguiente manera: Servicios Personales 10,955,245 equivale a un 73%, Materiales y Suministros 1,723,907, equivale a un 12%, Servicios Generales 1,488,004 equivale a un 10%, Transferencias Asignaciones y Subsidios 749,056 a un 5%, fue un total de gastos de 14,916,212. En cuanto a los Gastos de Funcionamiento conciliados con el estado Analítico de Egresos de la columna pagada existe diferencia de 732,747 que corresponde a las provisiones correspondientes a el mes de Diciembre 2016 por devengo y no fue pagado, de igual forma esta incluido el laudo del C. Omar Escalante López mismo que fue cubierto el pago en febrero del 2016 por lo que se ve reflejado en el analítico de Egresos, mas no en el gasto de funcionamiento debido a que su provisión se realizo en el año 2015 por un importe de 548,230.

Asimismo informo que el importe 92,281 corresponde a la compra de activos del año 2016.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo del patrimonio de este Organismo al 31 de diciembre 2016 es de 326,208,348 integradas de ejercicios anteriores, resultado de ejercicio ahorro/desahorro por 664,376, resultado de ejercicio

anteriores -774,304, revalúos por 325.800.00, sin embargo en el ejercicio se realizaron bajas de activos por la cantidad de 3,273, quedando como resultado en el apartado de revalúos por 325,796,727.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; al 31 de diciembre 2016, el saldo en este rubro asciende a la cantidad de 327,787 (Trescientos Veintisiete Mil Setecientos Ochenta y Siete Pesos) esta integrado por efectivo bancos-dependencia; b) la Central de Abasto, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; c) la conciliacion de flujos netos de las actividades de operacion y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustran en el segudo cuadro se estableció a través del método de línea directa.de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.(NICSP-2).

Descripción	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	327,787	121,820
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	327,787	121,820

Descripción	2016	2015
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	732,747	121,982
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-68,371	-24,863,895
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	664,376	-24,741,913

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

En la conciliación de Egresos presupuestarios y contables Central de Abasto tuvo un presupuesto autorizado de 15,648,959 en el rubro de menos egresos presupuestarios no contables por 732,747 que corresponden a la adquisición de un equipo de sonido para actividades de orden social, dos equipos de computo, un escritorio y un portátil por necesidades del servicios, así mismo se obtuvo dos radios para el área de vigilancia, se adquirió una desmalezadora para la operatividad, mientras que el apartado de otros egresos presupuestales no contables, concierne al laudo C. Omar Escalante López, la cual se pago en el mes de febrero 2016 y provisiones de gastos que se liquidaron. Mas Gastos contables no presupuestales se contempla las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por 68,371, tiene un incremento a la depreciación acumulada al mes de diciembre 2016. La diferencia que existe entre lo contable y presupuestal se debe aun saldo de \$40 corresponde al Servicio de Energía Eléctrica el cual no fue pagado, mismo que se fue al resultado del ejercicio 2016. En el importe por 13,560 refiere a cuenta incobrables, mediante Sesion

Ordinaria del Consejo de Administración de la Central de Abasto de Villahermosa, contenida en el Acta núm. CA/CAV/05/2016 de fecha 31 de mayo del mismo año. con el núm. de acuerdo 3 02-23-02-16 R. que la letra dice: El Consejo de Administración autoriza crear contablemente las cuentas incobrables por la cantidad de: 13,560 (Trece Mil Quinientos Sesenta Pesos 00/100 m.n.) por tener una antigüedad de más de 365 días. Mismo que se procedió a realizar los asientos contables correspondientes.

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		15,648,959
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		15,648,959

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		15,648,959
2. Menos egresos presupuestarios no contables		732,747

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

Mobiliario y equipo de administración	80,706	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,575	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	640,466	
3. Más Gasto Contables No presupuestales		68,371
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	54,811	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	13,560	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		14,984,583
---	--	------------

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

La Central de Abasto tiene los siguientes bienes recibidos bajo contrato en comodato: Por la Secretaría de Desarrollo Económico y Turismo (SDET) 12 Sillones fijos por la cantidad de 1,800, 2 libreros credenza por la cantidad de 1,800 y 2 pedestales de 2 gavetas por 1,200 haciendo un importe de 4,800 y por Servicio Estatal de Empleo del Gobierno del Estado (SEE) Camioneta Luv doble cabina Mod. 2002 por 150,000, vehiculo Lupo mod. 2006 por 122,386 y 10 sillas fijas por 3,890 haciendo un importe de: 276,276, de igual forma 3 archiveros metálicos donados por exfuncionarios de la Central de Abasto de Villahermosa por 3,600. Total de Bienes en comodato por 284,676.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al inicio del ejercicio la Central de Abasto presupuestariamente se le asignó un importe de 4,866,049 que corresponde a Ingresos Estatal de Gasto Corriente con oficio de autorización de SPF/001/2016 y que tuvo modificaciones por exceso de gastos de servicios personales siendo esta la cantidad de 802,842. En cuanto a Ingresos Propios fue autorizado 7,076,467 con el oficio CAV/AG/353/2015 presentado ante Junta de Sesión de Consejo, durante el ejercicio hubo una modificación al presupuesto por la cantidad de 2,903,601, debido a que se captó más ingresos de lo presupuestado.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La central de Abasto de Villahermosa es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco constituido en 1981 con el fin de garantizar el abasto de alimentos a la población Tabasqueña en las mejores condiciones de seguridad e higiene.

2. Panorama Económico y Financiero

Este organismo tiene la facultad de administrar una infraestructura comercial compuesta por 2 naves comerciales de 40 bodegas cada una, y el usufructo de locales de servicios, la Secretaría de Administración, concedió en comodato a la Central de Abasto, para administrar 40 bodegas de la nave I, el logro de esta asignación nos ha permitido dar en arrendamiento 16 bodegas, en el año 2016.

3. Autorización e Historia

El objetivo del presente documento es revelar el contexto y los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser consideradas en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. La Central de Abasto fue creada como Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico, creada mediante decreto de formación 0843, de fecha 10 de diciembre 1988, publicado en el Periódico Oficial del Estado de

Tabasco, número 4826, de la misma fecha. Su objetivo es Modernizar el Sistema de Abasto para facilitar la Distribución y Comercialización de los Productos Locales y de la Región.

4. Organización y Objeto Social

La Central de Abasto de Villahermosa tiene por objeto Fomentar una mayor colaboración de Productos del Campo del estado. Principal actividad Administrar los recursos financieros humanos y materiales asignados a este Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado, son establecidos para llevar a cabo acciones que darán una imagen moderna, limpia y sustentable a este Organismo, lo cual permitirá aumentar el flujo de consumidores de productos que se comercializan. Así mismo evitar la intermediación en la comercialización de productos locales, aumentando el volumen de productos ofertados haciendo rentable para nuestros productos locales y foráneos. Ejercicio fiscal en curso:2016 Régimen Jurídico Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos. Consideraciones fiscales la Central de Abasto de Villahermosa tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- .Presentar pago provisional mensual de Impuesto Sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
- . Presentar pago Provisional mensual de Servicios Profesionales
- . Presentar Declaración anual de sueldos y salarios.
- . Presentar Declaración anual de Personas Morales con Fines no Lucrativos
- . Presentar pagos de impuestos sobre nómina al Estado
- . Realizar timbrado de nómina mensual.

En cuanto a la Estructura Organizacional Basica administrativa del reglamento interior de la Central de Abasto de Villahermosa señala lo siguiente: La central contará con un Órgano de Gobierno denominado Consejo, el cual será la máxima autoridad y se integrará, funcionará y tendrá las atribuciones que lo señala su Decreto de creación y el presente reglamento. El Consejo de administración se integrara de la siguiente forma:

1. Presidente, que será el secretario de Fomento Industrial, Comercio y Turismo
2. Secretario
3. Tesorero
4. Primer Vocal
5. Segundo vocal
6. Tercer vocal

El Secretario, Tesorero y Primer vocal serán nombrados por el Ejecutivo Estatal, Segundo y Tercer Vocal por los usuarios. Ahora bien en cuanto al Reglamento Interior de la Central de Abasto de Villahermosa, contiene lo siguiente:

Para el mejor desempeño de sus atribuciones, la Central de Abasto contará con las siguientes Unidades Administrativas:

I Administración General

II Unidad de Administración

III Unidad Jurídica

IV Unidad de Acceso a la Información

V Unidad de Mercadotecnia

VI Unidad de Vigilancia.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para efecto de la preparación de los Estados Financieros, se elabora en un sistema computarizado (Contpaq iR 2017 versión 9.00)

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.
- b) Así mismo, para la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se apegan a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable:

- a) Se informa del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Sistema y método de valuación de inventarios.
- c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- f) Reclasificaciones: se informa los movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- g) Se depuran y cancelan los saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Central de Abasto no tiene moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Con respecto al rubro del saldo inicial y final del año 2016 hubo una variación de \$ 143,180 debido al incremento del flujo de efectivo circulante, ya que se captaron mas ingresos de lo que se tenía presupuestado, de igual forma se adquirieron. bienes muebles por un importe de 92,281 debido a las necesidad del servicio de la Central de Abasto. Durante el periodo anual se realizó los cálculos por depreciación teniendo una variación del periodo la cantidad de 24,788

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este Organismo no tiene Fideicomisos, Mandato y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos captados por este Ente se encuentran regulados en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco 2016, referido en la Sección tercera en el artículo 111, que a la letra dice:

Artículo 111. Por los servicios prestados por la Central de Abasto de Villahermosa, organismo publico descentralizado del Gobierno del Estado, se causaran y pagaran los siguientes derechos.

También obtuvo ingresos através de participaciones, Aportaciones por fuente de financiamiento Estatal (Gasto Corriente)

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este Ente Publico no tiene deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

La central de Abasto no ha sido sujeta a calificaciones crediticias.

13. Proceso de Mejora

Respecto del control interno haciendo se está haciendo revisión del derecho de Creación y el reglamento Interno de la Central de Abasto de Villahermosa, así como la revisión del Mnual de Organización de este Organismo, este último se encuentra en revision en la Coordinación Juridica del Gobierno del estado enviada con número de oficio CAV/AG/447/2016.

14. Información por Segmentos

Este Organismo no tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Central de Abasto no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

La central de Abasto manifiesta que no existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobra la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Central de Abasto, bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correcto y son responsabilidad del emisor.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LCP. ELIZABETH DÍAZ VÁZQUEZ
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

LIC. AVENAMAR LEYVA GÓMEZ
ADMINISTRADOR GENERAL