

ABASTOS DE MÉRIDA

ORGANISMO MUNICIPAL DESCENTRALIZADO
DEL AYUNTAMIENTO DE MÉRIDA

AUDITORÍA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2016

MARÍA JACQUELINE LIZBETH TRUJEQUE MIS
CONTADORA PÚBLICA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al consejo de Administración de Abastos Mérida,

Organismo Municipal Descentralizado del Ayuntamiento de Mérida

He auditado los estados financieros adjuntos de Abastos de Mérida, Organismo Municipal Descentralizado del Ayuntamiento de Mérida, (La Entidad), que comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, el Estado de Actividades, de Variaciones en la Hacienda Pública y Patrimonio y de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, (LGCG), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en la Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SCHP)

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 3 a los estados financieros y el control interno que la administración de la Entidad consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

MARÍA JACQUELINE LIZBETH TRUJEQUE MIS
CONTADORA PÚBLICA

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la administración de la entidad de los estados financieros por parte de la administración de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, y de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de Abastos de Mérida, Organismo Municipal Descentralizado del Ayuntamiento de Mérida al 31 de Diciembre de 2016, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las normas de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en mi opinión, es importante mencionar algunos aspectos importantes a relevar, los cuales se incluyen a continuación:

Tal como se indica en la Nota 3 a los estados financieros, del capítulo de Notas De Gestión Administrativa, en la que se describe la base contable utilizada para la elaboración de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

MARÍA JACQUELINE LIZBETH TRUJEQUE MIS
CONTADORA PÚBLICA

Énfasis

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 que se presentan para fines comparativos, los cuales fueron auditados por otra persona, la cual emitió una opinión positiva por lo cual el ejercicio 2015 no han sido examinados por mi persona, y consecuentemente no expreso opinión alguna sobre los mismos.



C.P.C María Jacqueline Lizbeth Trujeque Mis

31 de Diciembre de 2016

Mérida, Yucatán.

Cuenta Pública 2016
Abastos de Mérida
Organismo Municipal Descentralizado
del Ayuntamiento de Mérida
(A) Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016
(miles de pesos)

ACTIVO	2015 miles	2016 miles	PASIVO	2015 miles	2016 miles
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (nota 1a)	\$ 992	\$ 1,269	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (nota 1i)	\$ 2,389	\$ 1,701
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (nota 1b)	522	587	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10	6	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo	6	0
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-316	-316	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	47	47	Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	1,254	1,592	Otros Pasivos a Corto Plazo		
			Total de Pasivos Circulantes	2,395	1,702
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,095	35	Cuentas por Pagar a Largo Plazo (nota 1k)	9,498	9,498
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	41,895	41,922	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (nota 1e)	17,569	18,000	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles (nota 1f)	26	26	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	-49,622	-51,265	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	5,735	10,729
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo (nota 1j)		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	15,233	20,227
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total del Pasivo	17,628	21,928
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	10,963	8,717	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	35,930	35,930
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	4,399	4,399
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) del mes	-2,433	-280
			Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) meses anteriores	1,871	-1,960
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-62,622	-63,184
			Reservados	-2,907	-2,907
			Reservas	1,043	1,043
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-5,030	-5,030
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	20,351	20,351
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	-5,411	-11,619
Total del Activo	\$ 12,217	\$ 10,310	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 12,217	\$ 10,310

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

C.P. SANTIAGO ALBERTO AMILLA BAZÁN, DR.
DIRECTOR GENERAL

L.A.G.E. ROSA SILVIA GÓNGORA PUC
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2016
Abastos de Mérida
Organismo Municipal Descentralizado
Del Ayuntamiento de Mérida
(B) Estado de Actividades
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016
(miles de pesos)

	2015		2016		2015		2016	
	mes	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS								
Ingresos de la Gestión:								
Impuestos								
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social								
Contribuciones de Mejoras								
Derechos (nota 3a)	2,219	\$ 21,361	2,420	\$ 22,630				
Productos de Tipo Corriente								
Aprovechamientos de Tipo Corriente								
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios								
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos								
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y								
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas								
Otros Ingresos y Beneficios								
Ingresos Financieros	3	30	1	34				
Incremento por Variación de Inventarios								
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia								
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5	147	157	1,063				
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,227	\$ 35,002	3,715	\$ 35,427				
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS								
Gastos de Funcionamiento (nota 3b)								
Servicios Personales								
Materiales y Suministros								
Servicios Generales								
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras								
Transferencias al Resto del Sector Público								
Subsidios y Subvenciones								
Ayudas Sociales								
Pensiones y Jubilaciones								
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y								
Transferencias a la Seguridad Social								
Donativos								
Transferencias al Exterior								
Participaciones y Aportaciones								
Participaciones								
Aportaciones								
Convenios								
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda								
Intereses de la Deuda Pública								
Comisiones de la Deuda Pública								
Gastos de la Deuda Pública								
Costo por Coberturas								
Apoyos Financieros								
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias								
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,								
Provisiones								
Aumento por Insuficiencia de Provisiones								
Beneficiarios y Descuentos								
Aumento por Insuficiencia de Provisiones								
Otros Gastos								
Inversión Pública								
Inversión Pública no Capitalizable								
Total de Gastos y Otras Pérdidas	4,660	\$ 35,564	3,975	\$ 37,647				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,433	\$ -	562	\$ -				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y las Notas son razonablemente correctos y responsables del error.

AUTORIZO

C.P. SANTIAGO ALBERTO ALA BAZÁN, DR.
DIRECTOR GENERAL

REVISO

L.A.G.E. ROSA SILVIA GONGORA PUC
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2016
ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
Del Ayuntamiento de Mérida
(C) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(miles de pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2014	40,329	-63,184		17,444	-5,411
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					0
Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro					0
Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto rectificaciones y Reservas				-3,988	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	40,329	-63,184	0	13,456	-9,399
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro			-2,220		-2,220
Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto (nota 2a)					0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del periodo	40,329	-63,184	-2,220	13,456	-11,619

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

AUTORIZO

C.P. SANTIAGO ALBERTO ALAMILLA BAZÁN, DR.
DIRECTOR GENERAL

REVISO

L.A.G.E. ROSA SILVIA GÓNGORA PUC
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

Cuenta Pública 2016
ABASTOS DE MÉRIDA
 Organismo Municipal Descentralizado
 Del Ayuntamiento de Mérida
(C) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (miles de pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores		Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio		Ajustes por Cambios de Valor		Total
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	40,329		-63,184				17,444		-5,411
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio									0
Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro									0
Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto									0
rectificaciones y Reservas(de ejercicios anteriores registrados en enero 2016)									0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	40,329		-63,184		0		-3,988		-3,988
							13,456		-9,399
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio									0
Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro									0
Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto (nota 2a)									0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del periodo 2016	40,329		-63,184		-2,220		13,456		-11,619

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

AUTORIZO

C.P.SANTIAGO ALBERTO ALAMILLA BAZÁN, DR.
 DIRECTOR GENERAL

REVISO

L.A.G.E ROSA SILVIA GONGORA PUC
 JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Fe de erratas: el anterior estado financiero tenía al inicio en el cuerpo del estado financiero , el título "Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2014" debiendo ser : "Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015", no obstante , este resultado se modifico por cambios e indicaciones del Estudio Actuarial, dicha modificación se registro en enero de 2016 pero corresponde a ejercicios anteriores,es por ello que vuelva a aparecer en el cuerpo del estado financiero el título "Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015", con la modificación efectuada cabe mencionar, que dicho ajuste no fue un error u omisión contable, si no que se dio por cambios de procedimientos establecidos para efectuar el estudio Actuarial.

Cuenta Pública 2016
Abastos de Mérida
Organismo Municipal Descentralizado
Del Ayuntamiento de Mérida
(E) Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 al 31 de DICIEMBRE de 2015 y 2016
(miles de pesos)

Concepto	2015	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	2,227	3,715
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	2,219	2,420
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios		
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	1,137
Otros Orígenes de Operación	8	158
Aplicación	4,527	3,838
Servicios Personales	2,423	2,190
Materiales y Suministros	511	409
Servicios Generales	1,578	1,094
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	10	13
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
(neto ajuste a depreciaciones llevados otros ingresos y gastos)		
Otras Aplicaciones de Operación	5	133
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,300	-122
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	515	1,105
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	974	1,134
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	368	0
Bienes Muebles	87	-29
Otras Aplicaciones de Inversión	3	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	674	-633
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	289	102
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	385	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno	-	-734
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,110	350
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,102	919
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	992	1,269

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

AUTORIZÓ

C.P. SANTIAGO ALBERTO RAMILLA BAZÁN, DR.
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ

L.A.G.E. ROSA SILVIA GÓNGORA PUC
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

(I) ABASTOS DE MÉRIDA
Organismo Municipal Descentralizado
Del Ayuntamiento de Mérida
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Miles de pesos)

I- NOTAS DE DESGLOSE.

I.I- INFORMACIÓN CONTABLE.

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

a) Efectivo y Equivalentes.

Este rubro se integra con las siguientes cuentas:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Fondo Fijo de Caja		0	0
BBVA Bancomer	Cta. de Cheques No. 0103276457	980	1,177
Banorte	Cta. de Cheques No. 0211675226	12	92
		<u>992</u>	<u>1,269</u>

b) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir.

Se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes		
Ingresos por Recuperar	472	572
Otros Derechos	50	15
Préstamo a Empleados	0	
Total	<u>\$522</u>	<u>\$587</u>

c) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Organismo Municipal Descentralizado "Abastos de Mérida", no cuenta con Bienes disponibles para su Transformación o Consumo.

d) Inversiones Financieras.

	2015	2016
BBV BANCOMER FONDOS INVERSION CT.-2043767876	1,095	35

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro se integra por:

BIENES INMUEBLES 2016	Monto Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo Neto
Edificios no habitacionales	\$41,922	\$35,920	\$6,002

f) Bienes Muebles e Intangibles

Bienes Muebles 2016	Monto Histórico	Adq. Dismin.	Total	Depreciación Acumulada	Neto
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,033	132	1,165	900	265
EQUIPO DE COMPUTO	519	70	589	516	73
EQUIPO DE TRASPORTE	958	0	958	786	172
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	14,894	228	15,122	13,044	2,078
EQUIPO DE MATANZA	140	0	140	57	83
HERRAMIENTAS	24	0	24	16	8
	17,568	430	17,998	15,319	2,679
ACTIVOS INTANGIBLES	26	0	26	26	0
	17,594	430	18,024	15,345	2,679

g) Estimaciones y Deterioros

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por la que se emiten la Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado en el diario oficial, el 13 de diciembre de 2011, Inciso número 5: "Estimación de las cuentas

incobrables", se estima la imposibilidad de cobro por \$ 316, ya que a la fecha no se ha obtenido resultados con la cobranza en ellos efectuada.

h) Otros Activos

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Depósitos en Garantía CFE	\$ 47	\$ 47

Pasivo

i) Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,202	380
Servicios Personales por Pagar	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	764	869
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	423	453
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,389	1,702

j) Provisiones a largo Plazo.

Las obligaciones derivadas del plan de pensiones y sus respectivas primas de antigüedad, se presentan a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Provisiones por Pensiones a Largo Plazo	3,702	0
Provisión por Contingencias a Largo Plazo	2,033	0
Pasivo Post Empleo Pensiones a Largo Plazo	0	7,569
Pasivo Post Empleo Prima de Antigüedad	0	3,160
Total Provisiones a Largo Plazo	5,735	10,729

k) Deuda Pública a Largo Plazo:

A la fecha, la Entidad cuenta con una deuda pública interna por préstamos recibidos del H. Ayuntamiento de Mérida por \$ 9,498 cantidad considerable para el

Organismo, ya que representa un problema para el flujo, al no tener presupuesto asignado para su pago.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos de Gestión/Aportaciones

2016	
INGRESOS DE GESTIÓN	
Derechos por Prestación de Servicios	\$22,630
PARTICIPACIONES, APORTACIONES,SUBSIDIOS,TRANSFERENCIAS	
Subsidios y Subvenciones (ayudas)	11,700
INGRESOS FINANCIEROS	
Intereses ganados de Valores, Bonos y Otros	34
OTROS INGRESOS	
Otros Ingresos	1,063
Total de Ingresos y Otros beneficios	35,427
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	-110
Estado analítico de Ingresos	\$35,317

b) Gastos y Otras pérdidas / Gastos de Funcionamiento.

Concepto	2016
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	
RENUMERACION AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	8,893
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	101
RENUMERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,859
PAGO POR CONCEPTOS DE SEGURIDAD SOCIAL	4,079
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,689
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	240
IMPUESTOS S/NOMINAS Y OTROS DERIVADOS DE UNA R.LAB	1,612
Total SERVICIOS PERSONALES	22,473
MATERIAL Y SUMINISTROS	
MATERIALES DE ADMON	408
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	93
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION	534
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	590
PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACEUTICOS	93
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	953
VESTUARIO	269
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	55
HERRAMIENTAS	946
Total MATERIAL Y SUMINISTROS	3,941
SERVICIOS GENERALES	-
SERVICIOS BASICOS	2,583
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	270
SERVICIOS PROFESIONALES	1,325
SERVICIOS FINANCIEROS	82

SERVICIOS DE INSTALACION	1,337
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	54
SERVICIOS OFICIALES	166
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,350
Total SERVICIOS GENERALES	8,168
Total GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	34,581
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY</i>	0
AYUDAS SOCIALES	0
OTRAS AYUDAS Y SUBSIDIOS	91
Total AYUDAS SOCIALES	91
Total	34,672

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO.

El patrimonio al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es por un importe de (\$-11,619) y (\$-5,411), respectivamente, haciendo mención que en Enero 2016 se registró dentro del Patrimonio \$-3,987 resultado de rectificaciones a resultados de Ejercicios anteriores y Reservas por la Provisión del Estudio actuarial de contingencias laborales.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- a) El análisis 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 es como sigue:

	2015	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	992	1,269

Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Caja	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	992	1,269

- b) Adquisiciones de Bienes Muebles e inmuebles realizados en el Periodo del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017:

BIENES INMUEBLES	2016
Edificios no habitacionales(adaptaciones y mejoras)	\$ 0
 BIENES MUEBLES	 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	132
Equipo de Cómputo	70
Equipo de Transporte	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	228
Software	0

- c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2015	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,148	3,864
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	1,586	1,644
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Resultado del Ejercicio(ahorro/desahorro)	562	2,220

II) NOTAS DE MEMORIA

Los saldos de las cuentas de orden presupuestales al 31 de Diciembre de 2016 son:

Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ -2,274
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 962

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1) Constitución y Objetivo

Abastos de Mérida, es un Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyas actividades tendrán la índole de servicios públicos, creado de conformidad con las Leyes de Estado de Yucatán por el Decreto N° 223 del día 28 de Septiembre de 1978. Su finalidad es la prestación de servicios de corrales, la adquisición y matanza de ganado, el servicio de refrigeración fundamental de carnes, la industrialización y venta de productos derivados de esta actividad, la adquisición de los bienes muebles e inmuebles, así como, la celebración de contratos y la realización de los actos necesarios o convenientes para los fines enumerados.

2) Organización y Objeto Social.

a) Ejercicio Fiscal

Las cifras que se presentan en los estados financieros corresponden al **31 de Diciembre de 2015 y 2016.**

b) Obligaciones Fiscales.

El Organismo está inscrito bajo el régimen fiscal como Persona Moral con Fines no Lucrativos, por lo que está exento de presentar declaración y pago provisional mensual de ISR Personas Morales.

De acuerdo con la Ley del Impuesto Sobre la Renta el Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, de acuerdo al Título III de dicha Ley, y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las utilidades (PTU), tiene como obligación únicamente expedir y conservar comprobantes por las operaciones que realiza, así como retener y enterar las contribuciones derivadas de pagos efectuados a terceros.

Para efectos de la Ley de Impuestos al Valor Agregado únicamente, tendrán la obligación de pagar este impuesto por los actos que realicen que no den lugar al pago de derechos y aprovechamientos.

c) Estructura Organizacional.

La Administración y Dirección corresponde a:

- **Consejo de Administración**
 - Presidente Municipal del H. Ayuntamiento de Mérida.
 - Secretario del H. Ayuntamiento de Mérida.
 - Tesorero del H. Ayuntamiento de Mérida.
 - Un representante del Ejecutivo del Estado y
 - Director General.
- **Director General**

3) Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Proceso de Armonización Contable

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que entro en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Publica Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, por lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva. Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicable, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en la cual interpretó que las entidades paraestatales del

Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas de la entidad se presentan de acuerdo a la armonización contable vigente.

Clasificación Funcional del Gasto (Finalidad, Función y Sub función)

Abastos de Mérida (2.2.6)

2. DESARROLLO SOCIAL

Incluye los programas, actividades y proyectos relacionados con la prestación de servicios en beneficio de la población con el fin de favorecer el acceso a mejores niveles de bienestar, tales como: servicios educativos, recreación, cultura y otras manifestaciones sociales, salud, protección social, vivienda, servicios urbanos y rurales básicos, así como protección ambiental.

2.2. VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD

Comprende la administración, gestión o apoyo de programas, actividades y proyectos relacionados con la formulación, administración, coordinación, ejecución y vigilancia de políticas relacionadas con la urbanización, desarrollos comunitarios, abastecimiento de agua, alumbrado público y servicios comunitarios, así como la producción y difusión de información general, documentación técnica y estadísticas relacionadas con la vivienda y los servicios comunitarios.

2.2.6 Servicios Comunes

Comprende la administración, gestión o apoyo de actividades como formulación, administración, coordinación y vigilancia de políticas, planes, programas y presupuestos generales relacionados con los servicios comunitarios distintos a los referidos en las subfunciones anteriores, por ejemplo rastro, panteones, mercados y centrales de abasto; calles, parques y jardines y su equipamiento. Así como la preparación y ejecución de legislación y normas de actuación relacionadas con los mismos, producción y difusión de información general, documentación técnica y estadísticas relacionadas.

ESTRUCTURA Y CODIFICACION DE LA CLASIFICACION ADMINISTRATIVA

Abastos de Mérida (3.1.1.2.0)

- 3.0.0.0.0 SECTOR PÚBLICO MUNICIPAL
- 3.1.0.0.0 SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO
- 3.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL MUNICIPAL
- 3.1.1.1.0 Gobierno Municipal
- 3.1.1.1.1 Órgano Ejecutivo Municipal (Ayuntamiento)
- 3.1.1.2.0 Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros

Gobierno Municipal

Los Gobiernos Municipales (Locales) son la base o célula soberana de la división territorial y de la organización política y administrativa de los estados miembros de la Federación. El gobierno de cada uno de ellos incluye al Órgano Ejecutivo Municipal (Ayuntamiento) y a las dependencias. Se dedican a la producción de servicios sociales y comunales, dentro de los cuales se destacan aquellos que atienden las necesidades públicas básicas de la población, como son los servicios de alumbrado público, agua potable, drenaje y limpieza, entre otros.

Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras

Son las entidades creadas como organismos descentralizados conforme con lo dispuesto por la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, controladas por los gobiernos y que no operen como empresas, cuyo objeto es:

La realización de actividades correspondientes a las áreas estratégicas o prioritarias;

La prestación de un servicio público o social; o la obtención o aplicación de recursos para fines de asistencia o seguridad social.

Estas entidades financian sus actividades básicamente con transferencias y subsidios de los Gobiernos Centrales respectivos, aunque pueden disponer de ingresos propios limitados con relación al costo de su producción o prestación de servicio.

4) Políticas contables significativas.

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable a la entidad por su virtud de su constitución jurídica, a continuación se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los estados financieros que se acompañan:

a) Moneda en los Estados Financieros

Los estados financieros y las notas a la fecha incluyen saldos y transacciones en miles de pesos, de diferente poder adquisitivo.

b) Base acumulativa y devengo contable

Aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental número 8 denominado devengo contable, los registros contables de las operaciones se realizan sobre una base acumulativa. Los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de derechos, aprovechamientos y otros ingresos y los gastos en la fecha de su realización o reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros, en ambos casos independientemente de la fecha de cobro o pago.

c) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), debido a que la Entidad opera en un entorno no inflacionario, se reconocieron los efectos de la inflación en la información

financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), emitido por el Banco de México. El porcentaje de inflación en los últimos cuatro ejercicios anuales se presentan a continuación:

Año	Inflación
2015	2.13%
2014	4.08%
2013	3.97%
2012	3.57%

d) Efectivo y Equivalentes de efectivo a recibir

Se presentan a su valor de realización, neto de provisiones para devoluciones y descuentos, este rubro esta disminuido por la cuenta de estimación de cuentas incobrables.

e) Bienes inmuebles y muebles

Se registra al costo de adquisición, incluido el impuesto al valor agregado que se le traslada a la Entidad tal y como se indica en las reglas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles remanentes estimadas por la administración de la Entidad. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos y sus correspondientes porcentajes de depreciación son los siguientes de acuerdo a él CONAC:

Tipo de activo	% Depreciación
Inmuebles	5
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Equipo de Transporte	20
Mobiliario y Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo	30

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurrren.

f) Cuentas por pagar a corto plazo

Corresponden a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas con proveedores de servicios, por compra de materiales y

suministros necesarios para la operación de la Entidad, además de impuestos generados, entre otros.

g) Beneficios a los empleados

Beneficios directos a los empleados. – Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan.

Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras. – El pasivo por primas de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base al método del crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Las remuneraciones al término de la relación laboral, por causas distintas a reestructuración, se presentan en los resultados como parte de las operaciones ordinarias, en gastos de funcionamiento según corresponda. Los resultados del último estudio realizado se incorporaron al resultado del ejercicio 2014 derivado de dicho estudio.

h) Indemnizaciones al personal

De acuerdo con la Ley Federal de Trabajo, el organismo tiene una responsabilidad por indemnizaciones a sus trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones.

i) Primas de Antigüedad

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal de Trabajo, aquellos trabajadores que tengan 15 o más años de antigüedad, tendrán derechos al momento de su separación de una prima de antigüedad de 12 días de salario por cada año de servicio topado a 2 salarios mínimos del área geográfica de acuerdo al art.485 y art.486 de la Ley Federal del Trabajo.

Adicionalmente aquellos trabajadores que sean despedidos sin causa justificada o mueran, tendrán derecho a la prima de antigüedad aun cuando tengan menos de 15 años de antigüedad.

j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, se integran por las Cuotas o Derechos a cargo de las personas físicas o morales en virtud del otorgamiento de los servicios prestados, por la matanza de cerdos y reses así como el uso de sus instalaciones de esta entidad.

k) Patrimonio

El patrimonio de la Entidad está integrado por los bienes muebles de su propiedad, con las aportaciones que recibe del H. Ayuntamiento de Mérida, los bienes y derechos que adquieren por cualquier título y los remanentes que obtenga, en su caso, por la inversión de sus recursos como resultado de sus operaciones.

l) Entorno Fiscal

La Entidad está inscrita bajo el régimen fiscal como Persona Moral con Fines no Lucrativos, razón por la cual no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta. Para efectos del Impuesto al Valor Agregado (IVA), tendrá la obligación de pagar este impuesto por los actos que realicen que no den lugar al pago de derechos y aprovechamientos.

m) Contingencias

A la fecha, aun no se cuenta con la resolución definitiva del siguiente asunto:

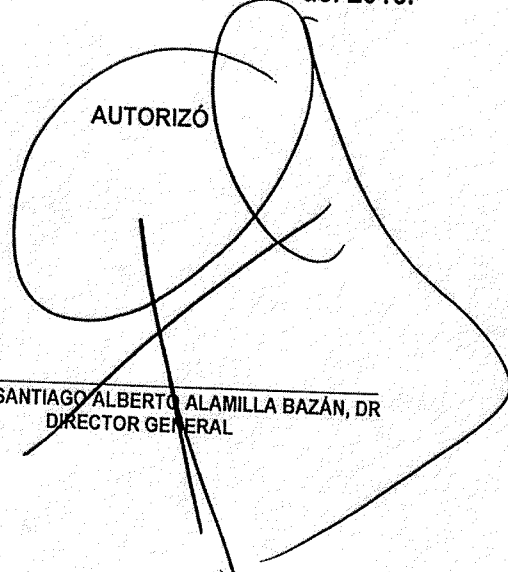
- ♦ Ejecución de transacción en vía de Apremio promovido contra Lázaro Roberto Isaac Lope del convenio transaccional de fecha 20 de agosto de 2008, respecto al pago de \$ 104 que éste último adeuda a la Entidad.

n) Hechos Posteriores

Los estados financieros y sus notas correspondientes al ejercicio transcurrido al 31 de **DICIEMBRE** de 2016, fueron autorizados para su emisión el 10 de **ENERO** del 2017, por el C.P. SANTIAGO ALBERTO ALAMILLA BAZÁN, DR, Director General de Abastos de Mérida.

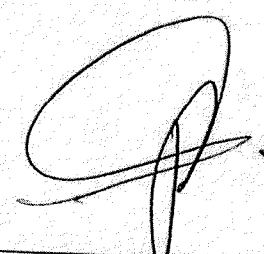
Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos de "Abastos de Mérida" Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, al 31 de **DICIEMBRE** del 2016.

AUTORIZÓ



C.P. SANTIAGO ALBERTO ALAMILLA BAZÁN, DR
DIRECTOR GENERAL

REVISÓ



L.A.G.E. ROSA SILVIA GÓNGORA PUC.
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS