

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE



ESTADOS FINANCIEROS

ENERO-MARZO 2014



INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 47 y 51, se presentan los Estados Financieros del Poder Ejecutivo del Estado de Campeche correspondientes al período Enero-Marzo 2014

- a) Estado de actividades;
 - b) Estado de situación financiera;
 - c) Estado de cambios en la situación financiera;
 - d) Estado analítico del activo;
 - e) Estado analítico de la deuda y otros pasivos;
 - f) Estado de variación en la hacienda pública;
 - g) Estado de flujos de efectivo.
 - h) Informes sobre pasivos contingentes; y
 - i) Notas a los estados financieros;
-

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: _____

PODER EJECUTIVO

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	739,778,178.72	2,269,291,311.43	Gastos de Funcionamiento	1,245,176,717.14	6,248,603,869.86
Impuestos	492,612,099.95	1,290,273,144.19	Servicios Personales	1,105,018,789.11	4,742,291,553.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0.00	Materiales y Suministros	38,018,154.45	440,054,498.51
Contribuciones de Mejoras	0	0.00	Servicios Generales	102,139,773.58	1,066,257,817.53
Derechos	220,060,962.33	653,203,905.22	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,328,070,095.34	7,199,343,416.92
Productos de Tipo Corriente	131,661.00	307,945.36	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	454,122,049.33	2,074,891,210.10
Aprovechamientos de Tipo Corriente	26,973,455.44	325,506,316.66	Transferencias al Resto del Sector Público	812,940,922.34	4,412,186,255.36
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0.00	Subsidios y Subvenciones	0	267,113.19
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0.00			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,091,781,771.49	16,651,062,155.02	Ayudas Sociales	47,007,125.67	569,598,838.27
Participaciones y Aportaciones	4,091,781,771.49	16,651,062,155.02	Pensiones y Jubilaciones	0	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0.00	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	12,000,000.00	137,900,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	12,071,046.25	97,047,111.86	Transferencias a la Seguridad Social	1,999,998.00	4,500,000.00
Ingresos Financieros	11,763,686.09	46,418,497.71	Donativos	0	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0	0.00	Transferencias al Exterior	0	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0.00	Participaciones y Aportaciones	890,459,795.64	4,171,134,950.98
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	Participaciones	463,856,006.00	1,763,300,289.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	307,360.16	50,628,614.15	Aportaciones	267,206,640.33	894,955,093.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,843,630,996.46	19,017,400,578.31	Convenios	159,397,149.31	1,512,879,568.98
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	11,753,971.71	44,508,149.99
			Intereses de la Deuda Pública	11,753,971.71	44,508,149.99
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0.00
			Gastos de la Deuda Pública	0	0.00
			Costo por Coberturas	0	0.00
			Apoyos Financieros	0	0.00
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,825,413.89	154,451,192.25
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	123,871,229.81
			Provisiones	0	0.00
			Disminución de Inventarios	0	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0.00
			Otros Gastos	10,825,413.89	30,579,962.44
			Inversión Pública	0	0.00
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0.00
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,486,285,993.72	17,818,041,580.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,357,345,002.74	1,199,358,998.31

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

Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2014 y al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: _____

PODER EJECUTIVO

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,908,155,095.80	1,303,449,946.70	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	951,399,727.45	1,285,853,044.75
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	325,926,012.59	203,030,806.93	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	128,466,437.32	51,339,395.30	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	156,387,314.33	208,345,552.54
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	105,288,949.46	54,568,768.19
Otros Activos Circulantes	566,000.78	566,000.78	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	2,363,113,546.49	1,558,386,149.71	Otros Pasivos a Corto Plazo	137,502,385.69	137,454,428.55
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,350,578,376.93	1,686,221,794.03
Inversiones Financieras a Largo Plazo	314,030.00	314,030.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	17,730,271.25	17,182,424.32	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,485,212,981.28	5,367,019,283.62	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,374,905,845.86	1,333,379,556.99	Deuda Pública a Largo Plazo	117,668,961.57	117,668,961.57
Activos Intangibles	11,262,291.66	11,262,291.66	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,500,000.00	3,600,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-885,812,776.32	-885,812,776.32	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	122,168,961.57	121,268,961.57
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	1,472,747,338.50	1,807,490,755.60
Total de Activos No Circulantes	6,003,612,443.73	5,843,344,810.27	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	8,366,725,990.22	7,401,730,959.98	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,711,782,918.50	3,711,782,918.50
			Aportaciones	3,699,601,204.25	3,699,601,204.25
			Donaciones de Capital	12,181,714.25	12,181,714.25
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,182,195,733.22	1,882,457,285.88
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,357,345,002.74	1,199,358,998.31
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,628,988,395.87	1,487,235,952.96
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-804,137,665.39	-804,137,665.39
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	6,893,978,651.72	5,594,240,204.38
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	8,366,725,990.22	7,401,730,959.98

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

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de abril de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: _____

PODER EJECUTIVO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0.00	964,995,030.24	PASIVO	51,668,138.41	386,411,555.51
Activo Circulante	0.00	804,727,396.78	Pasivo Circulante	50,768,138.41	386,411,555.51
Efectivo y Equivalentes	0.00	604,705,149.10	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	334,453,317.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	122,895,205.66	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	77,127,042.02	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	51,958,238.21
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	50,720,181.27	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante	0.00	160,267,633.46	Otros Pasivos a Corto Plazo	47,957.14	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante	900,000.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	547,846.93	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	118,193,697.66	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	41,526,088.87	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	900,000.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,299,738,447.34	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,299,738,447.34	0.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	157,986,004.43	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,141,752,442.91	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014
(Pesos)

Ente Público: _____

PODER EJECUTIVO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	7,401,730,959.98	182,267,317,433.37	181,302,322,403.13	8,366,725,990.22	964,995,030.24
Activo Circulante	1,558,386,149.71	181,711,028,157.64	180,906,300,760.86	2,363,113,546.49	804,727,396.78
Efectivo y Equivalentes	1,303,449,946.70	175,246,148,796.24	174,641,443,647.14	1,908,155,095.80	604,705,149.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	203,030,806.93	6,348,063,963.16	6,225,168,757.50	325,926,012.59	122,895,205.66
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,339,395.30	116,815,398.24	39,688,356.22	128,466,437.32	77,127,042.02
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	566,000.78	0.00	0.00	566,000.78	0.00
Activo No Circulante	5,843,344,810.27	556,289,275.73	396,021,642.27	6,003,612,443.73	160,267,633.46
Inversiones Financieras a Largo Plazo	314,030.00	0.00	0.00	314,030.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	17,182,424.32	275,561,800.39	275,013,953.46	17,730,271.25	547,846.93
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,367,019,283.62	239,201,386.47	121,007,688.81	5,485,212,981.28	118,193,697.66
Bienes Muebles	1,333,379,556.99	41,526,088.87	0.00	1,374,905,645.86	41,526,088.87
Activos Intangibles	11,262,291.66	0.00	0.00	11,262,291.66	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-885,812,776.32	0.00	0.00	-885,812,776.32	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2014
(Pesos)

Ente Público:

PODER EJECUTIVO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			208,345,552.54	156,387,314.33
Instituciones de Crédito			208,345,552.54	156,387,314.33
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			208,345,552.54	156,387,314.33
Largo Plazo				
Deuda Interna			117,668,961.57	117,668,961.57
Instituciones de Crédito			117,668,961.57	117,668,961.57
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			117,668,961.57	117,668,961.57
Otros Pasivos			1,481,476,241.49	1,198,691,062.60
Total Deuda y Otros Pasivos			1,807,490,755.60	1,472,747,338.50

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

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014
(pesos)

Ente Público: _____ **PODER EJECUTIVO**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-804,137,665.39	0.00	0.00	-804,137,665.39
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	3,711,782,918.50	0.00	0.00	0.00	3,711,782,918.50
Aportaciones	3,699,601,204.25	0.00	0.00	0.00	3,699,601,204.25
Donaciones de Capital	12,181,714.25	0.00	0.00	0.00	12,181,714.25
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	1,487,235,952.96	1,199,358,998.31	0.00	2,686,594,951.27
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	1,199,358,998.31	0.00	1,199,358,998.31
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,487,235,952.96	0.00	0.00	1,487,235,952.96
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	3,711,782,918.50	683,098,287.57	1,199,358,998.31	0.00	5,594,240,204.38
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0.00	1,141,752,442.91	157,986,004.43	0.00	1,299,738,447.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	157,986,004.43	0.00	157,986,004.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,141,752,442.91	0.00	0.00	1,141,752,442.91
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	3,711,782,918.50	1,824,850,730.48	1,357,345,002.74	0.00	6,893,978,651.72

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

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2014
(Pesos)

Ente Público:

PODER EJECUTIVO

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	4,843,445,362.06	19,017,400,578.31	Origen	87,718,917.13	131,600.00
Impuestos	492,612,099.95	1,290,273,144.19	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	87,718,917.13	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00	131,600.00
Derechos	220,060,962.33	653,203,905.22	Aplicación	275,189,548.81	905,464,635.55
Productos de Tipo Corriente	11,895,347.18	46,726,443.07	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	233,663,459.94	900,733,710.77
Aprovechamientos de Tipo Corriente	26,973,455.44	325,506,316.66	Bienes Muebles	41,526,088.87	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	4,730,924.78
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-187,470,631.68	-905,333,035.55
Participaciones y Aportaciones	4,091,781,771.49	16,651,062,155.02	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	Origen	13,617,099,690.26	28,016,161,107.16
Otros Orígenes de Operación	121,725.67	50,628,614.15	Endeudamiento Neto	-51,958,238.21	-192,844,280.73
Aplicación	3,474,524,301.42	17,645,149,680.85	Interno	-51,958,238.21	-192,844,280.73
Servicios Personales	1,105,018,789.11	4,742,291,553.82	Externo	0.00	0.00
Materiales y Suministros	38,018,154.45	440,054,498.51	Otros Orígenes de Financiamiento	13,669,057,928.47	28,209,005,387.89
Servicios Generales	102,139,773.58	1,066,257,817.53	Aplicación	14,193,844,970.12	27,932,173,947.06
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	454,122,049.33	2,074,891,210.10	Servicios de la Deuda	11,753,971.71	44,508,149.99
Transferencias al resto del Sector Público	812,940,922.34	4,412,186,255.36	Interno	11,753,971.71	44,508,149.99
Subsidios y Subvenciones	0.00	267,113.19	Externo	0.00	0.00
Ayudas Sociales	47,007,125.67	569,598,838.27	Otras Aplicaciones de Financiamiento	14,182,090,998.41	27,887,665,797.07
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-576,745,279.86	83,987,160.10
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	12,000,000.00	137,900,000.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	604,705,149.10	550,905,022.01
Transferencias a la Seguridad Social	1,999,998.00	4,500,000.00	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,303,449,946.70	752,544,924.69
Donativos	0.00	0.00	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,908,155,095.80	1,303,449,946.70
Transferencias al Exterior	0.00	0.00			
Participaciones	463,856,006.00	1,763,300,289.00			
Aportaciones	267,206,640.33	894,955,093.00			
Convenios	159,397,149.31	1,512,879,568.98			
Otras Aplicaciones de Operación	10,817,693.30	26,067,443.09			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,368,921,060.64	1,372,250,897.46			

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

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de marzo de 2014 el Poder Ejecutivo del Estado de Campeche no cuenta con pasivos contingentes a informar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Activo

1.2 Efectivo y Equivalentes

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo está representado principalmente por el efectivo disponible en instituciones bancarias e inversiones con vencimiento en un plazo inferior a 3 meses y se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014
Efectivo	-399,677.95
Bancos/Tesorería	230,325,090.99
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,554,629,857.07
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	123,599,825.69
Suma	1,908,155,095.80

1.3 Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes al 31 de marzo de 2014, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	196,224.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	102,479,349.49
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	73,555,072.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	149,695,367.07
Suma	325,926,012.59

ENERO-MARZO 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PODER EJECUTIVO

1.4 Derechos a recibir Bienes o Servicios

El saldo de Derechos a recibir Bienes o Servicios al 31 de marzo de 2014, se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	51,339,395.30
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	77,127,042.02
Suma	128,466,437.32

1.5 Otros activos circulantes

Este rubro está integrado por la cuenta de Valores en Garantía.

1.6 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

Se integra por la cuenta de Deudores Diversos y Documentos por Cobrar a Largo Plazo

1.7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

El saldo de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al 31 de marzo de 2014 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014
Terrenos	229,720,923.22
Viviendas	53,320,983.68
Edificios no Habitacionales	1,452,038,500.86
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,512,535,445.68
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	159,928,501.70
Otros Bienes Inmuebles	1,077,668,626.14
Suma	5,485,212,981.28

ENERO-MARZO 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PODER EJECUTIVO

1.8 Bienes Muebles

En este rubro el Poder Ejecutivo se apega a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable en las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicados en el Diario Oficial de la Federación. A continuación se presenta la integración del rubro de Bienes Muebles:

Concepto	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	275,874,402.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	53,498,656.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	90,738,634.17
Vehículos y Equipo de Transporte	565,674,667.96
Equipo de Defensa y Seguridad	16,053,334.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	344,834,721.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	28,231,228.72
Suma	1,374,905,645.86

1.9 Activos Intangibles

El saldo de Activos intangibles se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014
Software	9,208,841.76
Licencias	2,053,449.90
Suma	11,262,291.66

ENERO-MARZO 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PODER EJECUTIVO

1.10 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

Se presenta la Depreciación acumulada de los bienes muebles apegándonos a los Parámetros de Estimación de Vida Útil. A continuación se presenta la integración de la Depreciación Acumulada por Bien Mueble.

Concepto	2014
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	192,578,518.54
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,922,792.72
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,084,717.88
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	413,580,782.86
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	212,645,964.32
Suma	885,812,776.32

1.11 Pasivo

A continuación se presenta la integración del pasivo, dividido en Corto y Largo Plazo. El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra por operaciones derivadas de servicios personales, proveedores, contratistas por obras públicas, participaciones y aportaciones, transferencias otorgadas, intereses comisiones y otros gastos de la deuda pública, retenciones y contribuciones y otras cuentas por pagar.

Concepto	2014
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	951,399,727.45
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	156,387,314.33
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	105,288,949.46
Otros Pasivos a Corto Plazo	137,502,385.69
Suma Corto Plazo	1,350,578,376.93
Deuda Pública a Largo Plazo	117,668,961.57
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,500,000.00
Suma Largo Plazo	122,168,961.57

ENERO-MARZO 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PODER EJECUTIVO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1 Ingresos de Gestión

2.1.1 Impuestos:

Los ingresos provenientes de los impuestos que, en forma obligatoria, fija el Estado a las personas físicas y morales sobre sus ingresos, establecidos en la Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2014 en su artículo 1. El apartado de impuestos se integra por:

Concepto	2014
Impuestos Sobre los Ingresos	5,903,127.09
Impuestos Sobre el Patrimonio	103,144,792.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	701,022.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	324,770,714.70
Accesorios de Impuestos	3,121,002.16
Otros Impuestos	54,971,442.00
Suma de Impuestos	492,612,099.95

El rubro de otros impuestos se refiere al Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte.

2.1.2 Derechos

Los ingresos provenientes de Derechos por uso o aprovechamiento de los bienes de dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado, establecidos en el Artículo 1. El apartado de Derechos de la Ley de Ingresos del Estado de Campeche, para el Ejercicio Fiscal 2014 está integrado por:

Concepto	2014
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	70,381,180.27
Derechos por Prestación de Servicios	149,603,222.06
Accesorios de Derechos	76,560.00
Suma de Derechos	220,060,962.33

2.1.3 Productos de tipo corriente.

Los Ingresos provenientes de Productos derivados de contraprestaciones de servicios que presta el Estado, así como de actividades que originen recursos que representen un aumento del efectivo, establecidos en el artículo 1, Apartado de productos de la ley de Ingresos del Estado de Campeche, se integran por Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes que corresponde a suscripción anual por Talleres Gráficos y Periódico Oficial del Estado por 131,661.00 pesos.

2.1.4 Aprovechamientos de tipo corriente.

Los ingresos provenientes de Aprovechamientos por funciones de derecho público distinto de las contribuciones, establecidos en el Artículo 1, apartado de aprovechamientos de la Ley de Ingresos del Estado de Campeche, están integrados de la siguiente forma:

Concepto	2014
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	16,789,253.53
Multas	727,368.02
Indemnizaciones	564,675.00
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	4,560,024.99
Accesorios de Aprovechamientos	83,047.00
Otros Aprovechamientos	4,249,086.90
Suma de Aprovechamientos de Tipo Corriente	26,973,455.44

2.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Los Ingresos provenientes de Participaciones y Aportaciones, incluyendo los recursos recibidos de programas federales, establecidos en el Artículo 1, apartado de Participaciones y Aportaciones de la Ley de Ingresos del Estado de Campeche están integrados por:

Concepto	2014
Participaciones del Estado	1,798,539,966.00
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	1,612,419,427.00
Convenios	680,822,378.49
Suma de Participaciones y Aportaciones	4,091,781,771.49

2.3 Otros ingresos y Beneficios.

Este rubro se integra por 11,763,686.09 pesos que pertenecen a Intereses Financieros de la cuenta *Productos de Tipo Corriente* pero se incluyen por regla de presentación, en Ingresos Financieros dentro del rubro Otros Ingresos y Beneficios. Esta regla se encuentra en el Estado de Actividades, dentro del Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros).

2.4 Gastos y Otras Pérdidas:

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éste ascendió a 3,486,285,993.72 pesos, y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se detallan aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

% Sobre Gasto	Concepto	2014
31.70	Servicios personales	1,105,018,789.11
13.03	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	454,122,049.33
23.32	Transferencias al Resto del Sector Público	812,940,922.34
13.31	Participaciones	463,856,006.00

- Servicios personales: se integra por Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, Remuneraciones Adicionales y Especiales, Seguridad Social, Otras Prestaciones Sociales y Económicas, y Pago de Estímulos a Servidores Públicos.
- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público se integra se la siguiente forma:

Concepto	2014
Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo	33,444,534.33
Asignaciones presupuestarias al Poder Legislativo	49,852,143.00
Asignaciones presupuestarias al Poder Judicial	74,565,991.00
Asignaciones presupuestarias a Órganos Autónomos	296,259,381.00
Suma de Transferencias y Asignaciones al Sector Público	454,122,049.33

ENERO-MARZO 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PODER EJECUTIVO

- Transferencias al Resto del Sector Público se integra se la siguiente manera:

Concepto	2014
Transferencias otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	776,619,660.11
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	36,321,262.23
Suma de Transferencias al Resto del Sector Público	812,940,922.34

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

3.1. El saldo del rubro Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores del ejercicio 2014 por -804,137,665.39, está incluido directamente en la fila de Resultado de Ejercicios anteriores en el Estado de Variación en la Hacienda Pública.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

4.1 Efectivo y equivalentes

A continuación se presenta un comparativo del Primer Trimestre Enero-Marzo 2014 y el ejercicio 2013 de las cuentas que integran el rubro de Efectivo y Equivalentes.

Concepto	2014	2013
Efectivo	-399,677.95	-
Bancos/Tesorería	230,325,090.99	290,174,836.18
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,554,629,857.07	940,834,736.40
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	123,599,825.69	72,440,374.12
Suma	1,908,155,095.80	1,303,449,946.70

b) NOTAS DE MEMORIA

El Poder Ejecutivo del Estado de Campeche no tiene cuentas de orden relevantes a informar.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción e Historia

En 1862 surgió la vida política del Gobierno del Estado de Campeche, mediante el decreto del 19 de febrero del Presidente Juárez que reconoció a la nueva entidad federativa.

El Estado de Campeche se localiza al sureste de la República Mexicana y al oeste de la Península de Yucatán.

La economía de Campeche se sustenta en diversos sectores productivos, entre los que se encuentran el extractivo (petróleo), turismo, agricultura, pesca y la industria manufacturera; también el sector servicios y el comercio, contribuyen al producto interno campechano.

El Estado de Campeche está conformado por 11 municipios.

2. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche de fecha 14 de Septiembre de 2009 en el Capítulo Primero.- Disposiciones generales establece:

El ejercicio de la función pública se conducirá con respeto y apego a la legalidad promocionando el desarrollo democrático, el respeto a los derechos humanos, el derecho de acceso a la información pública, la transparencia y la rendición de cuentas en las acciones de gobierno que realizan las dependencias y entidades de la administración pública estatal.

b) Ejercicio Fiscal

El 27 de Diciembre de 2013 se publicó en el Periódico Oficial del Estado, el presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2014.

c) Características del Sistema de Contabilidad

El Sistema Integral de Armonización Contable para el Gobierno del Estado de Campeche (SIACAM) fue creado para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y para integrar el proceso de las diferentes áreas que componen la operación del Gobierno.

Módulos y características que componen SIACAM:

- **Contabilidad**
 - ✓ Pólizas
 - ✓ Árbol contable
 - ✓ Sincronización de catálogos
 - ✓ Momentos Contables (matrices de conversión)

- **Egresos**
 - ✓ Administración de bancos
 - ✓ Operaciones bancarias
 - ✓ Control y clasificación de beneficiarios
 - ✓ Programación de pagos

- **Presupuesto**
 - ✓ Administración de claves presupuestales
 - ✓ Controles presupuestarios

- **Obras**
 - ✓ Control de fuentes de financiamiento
 - ✓ Administración de convenios
 - ✓ Autorización de recursos
 - ✓ Aprobación de proyectos/obras
 - ✓ Control de la ejecución presupuestal, contable y financiera de los proyectos/obras

- **Anteproyecto**
 - ✓ Administración de la estructura programática
 - ✓ Control de Programas Operativos Anuales (POA)
 - ✓ Matrices de indicadores de resultados
 - ✓ Fichas técnicas

- **Servicios de Tokens Seguros (Seguridad y control de usuario)**
 - ✓ Gestión de usuario
 - ✓ Gestión de roles
 - ✓ Lista de control de acceso (Modularización de permisos de acuerdo a los roles)
 - ✓ Control de acceso y consumo para sistemas externos por tokens seguros

3. Bases de preparación de los Estados Financieros

En el ejercicio 2014 se han estado realizando las modificaciones a los marcos normativos contables y presupuestarios, para lograr el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros de la Entidad han sido elaborados en apego a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

4. Políticas significativas de contabilidad

Los Estados Financieros fueron elaborados con base al Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental y la normatividad aplicable a las Entidades Federativas emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Bajo esta temática las principales políticas contables que aplica la Secretaría de Finanzas son las siguientes:

- 1) La Información Financiera se prepara y se presenta con base en los lineamientos que señalan la Ley de Ingresos y la Ley de Presupuesto de Egresos aprobadas por el H. Congreso del Estado, los cuales difieren de las NIF's por reconocer sus ingresos cuando se cobran.
- 2) Los gastos se registran cuando el egreso se autoriza o se define el pasivo correspondiente por haber contraído un compromiso. Los anticipos para gastos se comprometen provisionalmente según la partida presupuestal solicitada, la cual una vez comprobada, se afecta presupuestalmente en forma definitiva.
- 3) Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se consideran como egreso presupuestal por el monto de los pagos parciales o totales durante el ejercicio en que se realizan. Para efectos de reconocer dentro del Estado de Situación Financiera el costo de dichas adquisiciones, el Gobierno del Estado registra contablemente los importes ejercidos como Activos.

ENERO-MARZO 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PODER EJECUTIVO

- 4) Los principios, criterios, normas y reglas específicas que rigen a la contabilidad gubernamental, corresponden a las mejores prácticas contables aplicables; lo que otorga el sustento al registro de las operaciones y la presentación de los estados financieros. Estas características facilitan a las instancias fiscalizadoras, verificar la veracidad de los datos del ingreso y egreso, así como de las operaciones de financiamiento.
- 5) Los Estados Financieros presentan al período Enero-Marzo del ejercicio 2014, de acuerdo a lo establecido en los artículos 47 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.