

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE



ESTADOS FINANCIEROS

ENERO-SEPTIEMBRE 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-Septiembre 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 30 de Septiembre 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	2,316,940,036.40	2,269,291,311.43	Gastos de Funcionamiento	4,236,563,641.63	6,248,603,869.86
Impuestos	1,357,005,451.44	1,290,273,144.19	Servicios Personales	3,580,113,201.31	4,742,291,553.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Materiales y Suministros	193,064,312.08	440,054,498.51
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	Servicios Generales	463,386,128.24	1,066,257,817.53
Derechos	739,397,323.58	653,203,905.22	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,176,956,542.59	7,199,343,416.92
Productos de Tipo Corriente	236,275.00	307,945.36	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,602,569,591.72	2,074,891,210.10
Aprovechamientos de Tipo Corriente	220,300,986.38	325,506,316.66	Transferencias al Resto del Sector Público	3,246,772,804.77	4,412,186,255.36
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00	267,113.19
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,737,530,056.77	16,651,062,155.02	Ayudas Sociales	223,368,619.99	569,598,838.27
Participaciones y Aportaciones	12,737,530,056.77	16,651,062,155.02	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	100,245,530.11	137,900,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	43,671,885.95	97,047,111.86	Transferencias a la Seguridad Social	3,999,996.00	4,500,000.00
Ingresos Financieros	42,807,009.96	46,418,497.71	Donativos	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones	3,390,368,640.82	4,171,134,950.98
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	Participaciones	1,342,399,243.00	1,763,300,289.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	864,875.99	50,628,614.15	Aportaciones	801,619,920.00	894,955,093.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,098,141,979.12	19,017,400,578.31	Convenios	1,246,349,477.82	1,512,879,568.98
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	33,492,922.47	44,508,149.99
			Intereses de la Deuda Pública	33,492,922.47	44,508,149.99
			Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Costo por Coberturas	0.00	0.00
			Apoyos Financieros	0.00	0.00
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	54,010,357.10	154,451,192.25
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	123,871,229.81
			Provisiones	0.00	0.00
			Disminución de Inventarios	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
			Otros Gastos	54,010,357.10	30,579,962.44
			Inversión Pública	0	0.00
			Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,891,392,104.61	17,818,041,580.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,206,749,874.51	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 30 de Septiembre de 2014 y al 31 de Diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: _____

PODER EJECUTIVO

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	2,601,677,325.78	1,303,449,946.70	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	826,736,625.67	1,285,853,044.75
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	302,492,742.19	203,030,806.93	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	88,472,393.30	51,339,395.30	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	3,101,508.42	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	204,095,860.92	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	2,993,208,462.05	1,558,386,149.71	Otros Pasivos a Corto Plazo	141,300,275.94	137,454,428.55
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	1,175,234,270.95	1,686,221,794.03
Inversiones Financieras a Largo Plazo	314,030.00	314,030.00	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	17,064,837.89	17,182,424.32	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,877,396,733.30	5,367,019,283.62	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,442,079,288.54	1,333,379,556.99	Deuda Pública a Largo Plazo	535,007,042.34	117,668,961.57
Activos Intangibles	12,516,894.69	11,262,291.66	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	6,300,000.00	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	541,307,042.34	121,268,961.57
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	1,716,541,313.29	1,807,490,755.60
Total de Activos No Circulantes	6,463,559,008.10	5,843,344,810.27	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	9,456,767,470.15	7,401,730,959.98	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	3,706,155,248.61	3,711,782,918.50
			Aportaciones	3,693,299,725.07	3,699,601,204.25
			Donaciones de Capital	12,855,523.54	12,181,714.25
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,034,070,908.25	1,882,457,285.88
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,206,749,874.51	1,199,358,998.31
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,647,145,220.73	1,487,235,952.96
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-819,824,186.99	-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	7,740,226,156.86	5,594,240,204.38
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	9,456,767,470.15	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 Septiembre de 2014 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: _____

PODER EJECUTIVO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	117,586.43	2,055,154,096.60	PASIVO	573,411,020.89	664,360,463.20
Activo Circulante	0.00	1,434,822,312.34	Pasivo Circulante	153,372,940.12	664,360,463.20
Efectivo y Equivalentes	0.00	1,298,227,379.08	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	459,116,419.08
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	99,461,935.26	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	37,132,998.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	205,244,044.12
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	149,527,092.73	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante	117,586.43	620,331,784.26	Otros Pasivos a Corto Plazo	3,845,847.39	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante	420,038,080.77	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	117,586.43	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	510,377,449.68	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	108,699,731.55	Deuda Pública a Largo Plazo	417,338,080.77	0.00
Activos Intangibles	0.00	1,254,603.03	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,700,000.00	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	2,167,973,953.26	21,988,000.78
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	673,809.29	6,301,479.18
			Aportaciones	0.00	6,301,479.18
			Donaciones de Capital	673,809.29	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,167,300,143.97	15,686,521.60
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,007,390,876.20	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,159,909,267.77	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	15,686,521.60
			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 30 de Septiembre 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	695,102,253,708.76	693,047,217,198.59	9,456,767,470.15	2,055,036,510.17
Activo Circulante	1,558,386,149.71	693,556,166,790.10	692,121,344,477.76	2,993,208,462.05	1,434,822,312.34
Efectivo y Equivalentes	1,303,449,946.70	673,159,775,407.74	671,861,548,028.66	2,601,677,325.78	1,298,227,379.08
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	203,030,806.93	20,181,618,484.36	20,082,156,549.10	302,492,742.19	99,461,935.26
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,339,395.30	214,772,898.00	177,639,900.00	88,472,393.30	37,132,998.00
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	1,546,086,918.66	925,872,720.83	6,463,559,008.10	620,214,197.83
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	670,290,550.93	670,408,137.36	17,064,837.89	-117,586.43
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,367,019,283.62	730,470,756.86	220,093,307.18	5,877,396,733.30	510,377,449.68
Bienes Muebles	1,333,379,556.99	144,071,007.84	35,371,276.29	1,442,079,288.54	108,699,731.55
Activos Intangibles	11,262,291.66	1,254,603.03	0.00	12,516,894.69	1,254,603.03
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 30 de Septiembre 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	3,101,508.42
Instituciones de Crédito			208,345,552.54	3,101,508.42
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	3,101,508.42
Largo Plazo				
Deuda Interna			117,668,961.57	535,007,042.34
Instituciones de Crédito			117,668,961.57	535,007,042.34
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	535,007,042.34
Otros Pasivos			1,481,476,241.49	1,178,432,762.53
Total Deuda y Otros Pasivos			1,807,490,755.60	1,716,541,313.29

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 30 de Septiembre 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
Revaluos	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	-5,627,669.89	0.00	0.00	0.00	-5,627,669.89
Aportaciones	-6,301,479.18	0.00	0.00	0.00	-6,301,479.18
Donaciones de Capital	673,809.29	0.00	0.00	0.00	673,809.29
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	1,144,222,746.17	1,007,390,876.20	0.00	2,151,613,622.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	1,007,390,876.20	0.00	1,007,390,876.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,144,222,746.17	0.00	0.00	1,144,222,746.17
Revaluos	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	3,706,155,248.61	1,827,321,033.74	2,206,749,874.51	0.00	7,740,226,156.86

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 30 de Septiembre 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	15,097,559,190.82	19,017,400,578.31	Origen	152,078,391.22	131,600.00
Impuestos	1,357,005,451.44	1,290,273,144.19	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	152,078,391.22	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	739,397,323.58	653,203,905.22	Aplicación	816,485,203.76	905,464,635.55
Productos de Tipo Corriente	43,043,285.56	46,726,443.07	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	719,456,927.83	900,733,710.77
Aprovechamientos de Tipo Corriente	220,300,986.38	325,506,316.66	Bienes Muebles	95,825,736.28	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	1,202,539.65	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	-664,406,812.54	-905,333,035.55
Participaciones y Aportaciones	12,737,530,056.77	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	40,195,314,464.11	28,016,161,107.16
Otros Orígenes de Operación	282,087.09	50,628,614.15	Endeudamiento Neto	212,168,812.10	-192,844,280.73
Aplicación	12,857,879,118.56	17,645,149,680.85	Interno	212,168,812.10	-192,844,280.73
Servicios Personales	3,580,113,201.31	4,742,291,553.82	Externo	0.00	0.00
Materiales y Suministros	193,064,312.08	440,054,498.51	Otros Orígenes de Financiamiento	39,983,145,652.01	28,209,005,387.89
Servicios Generales	463,386,128.24	1,066,257,817.53	Aplicación	40,472,360,344.75	27,932,173,947.06
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,602,569,591.72	2,074,891,210.10	Servicios de la Deuda	33,492,922.47	44,508,149.99
Transferencias al resto del Sector Público	3,246,772,804.77	4,412,186,255.36	Interno	33,492,922.47	44,508,149.99
Subsidios y Subvenciones	0.00	267,113.19	Externo	0.00	0.00
Ayudas Sociales	223,368,619.99	569,598,838.27	Otras Aplicaciones de Financiamiento	40,438,867,422.28	27,887,665,797.07
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-277,045,880.64	83,987,160.10
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	100,245,530.11	137,900,000.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,298,227,379.08	550,905,022.01
Transferencias a la Seguridad Social	3,999,996.00	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	2,601,677,325.78	1,303,449,946.70
Transferencias al Exterior	0.00	0.00			
Participaciones	1,342,399,243.00	1,763,300,289.00			
Aportaciones	801,619,920.00	894,955,093.00			
Convenios	1,246,349,477.82	1,512,879,568.98			
Otras Aplicaciones de Operación	53,990,293.52	26,067,443.09			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,239,680,072.26	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 30 de septiembre 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	-91,986.96
Bancos/Tesorería	288,394,458.53
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,087,470,475.67
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	225,904,378.54
Suma	2,601,677,325.78

1.3 Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre 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	17,578,509.49
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	95,373,231.60
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	189,344,777.07
Suma	302,492,742.19

ENERO-SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre de 2014, se integra de la siguiente forma:

Concepto	2014
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	338,133.65
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	14,861,694.19
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	73,272,565.46
Suma	88,472,393.30

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 a Largo Plazo

1.7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

El saldo de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al 30 de septiembre de 2014 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014
Terrenos	229,720,923.22
Viviendas	53,320,983.68
Edificios no Habitacionales	1,454,152,671.41
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,851,870,927.43
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	193,279,270.72
Otros Bienes Inmuebles	1,095,051,956.84
Suma	5,877,396,733.30

ENERO-SEPTIEMBRE 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	277,584,400.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	56,473,631.23
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	94,715,971.49
Vehículos y Equipo de Transporte	604,700,549.88
Equipo de Defensa y Seguridad	20,467,305.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	359,906,500.37
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	28,230,928.72
Suma	1,442,079,288.54

1.9 Activos Intangibles

El saldo de Activos intangibles se integra por:

Concepto	2014
Software	9,934,352.03
Licencias	2,582,542.66
Suma	12,516,894.69

ENERO-SEPTIEMBRE 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	826,736,625.67
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	3,101,508.42
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	204,095,860.92
Otros Pasivos a Corto Plazo	141,300,275.94
Suma Corto Plazo	1,175,234,270.95
Deuda Pública a Largo Plazo	535,007,042.34
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	6,300,000.00
Suma Largo Plazo	541,307,042.34

ENERO-SEPTIEMBRE 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	19,056,853.09
Impuestos Sobre el Patrimonio	137,139,102.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	3,104,287.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	937,419,742.72
Accesorios de Impuestos	8,018,706.63
Otros Impuestos	252,266,760.00
Suma de Impuestos	1,357,005,451.44

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	471,887,377.06
Derechos por Prestación de Servicios	266,537,748.52
Accesorios de Derechos	972,198.00
Suma de Derechos	739,397,323.58

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 Talleres Gráficos y Periódico Oficial del Estado por 236,275.00 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	191,228,286.52
Multas	2,188,545.18
Indemnizaciones	1,265,119.81
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	12,365,106.66
Accesorios de Aprovechamientos	209,977.40
Otros Aprovechamientos	13,043,950.81
Suma de Aprovechamientos de Tipo Corriente	220,300,986.38

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	4,948,384,925.00
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	4,808,766,403.10
Convenios	2,980,378,728.67
Suma de Participaciones y Aportaciones	12,737,530,056.77

2.3 Otros ingresos y Beneficios.

El saldo de este rubro es de 42,807,009.96 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 12,891,392,104.61 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
27.77	Servicios personales	3,580,113,201.31
12.43	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,602,569,591.72
25.19	Transferencias al Resto del Sector Público	3,246,772,804.77
10.41	Participaciones	1,342,399,243.00

- 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	164,244,435.22
Asignaciones presupuestarias al Poder Legislativo	156,796,243.70
Asignaciones presupuestarias al Poder Judicial	198,367,167.00
Asignaciones presupuestarias a Órganos Autónomos	1,083,161,745.80
Suma de Transferencias y Asignaciones al Sector Público	1,602,569,591.72

ENERO-SEPTIEMBRE 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	2,966,159,697.61
Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	280,613,107.16
Suma de Transferencias al Resto del Sector Público	3,246,772,804.77

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 -819,824,186.99, 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 Trimestre Julio-Agosto 2014 y el ejercicio 2013 de las cuentas que integran el rubro de Efectivo y Equivalentes.

Concepto	2014	2013
Efectivo	-91,986.96	-
Bancos/Tesorería	288,394,458.53	290,174,836.18
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,087,470,475.67	940,834,736.40
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	225,904,378.54	72,440,374.12
Suma	2,601,677,325.78	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-SEPTIEMBRE 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 se presentan al período Enero-Septiembre del ejercicio 2014, de acuerdo a lo establecido en los artículos 47 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.