







NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRIMER TRIMESTRE 2016 (ENERO-MARZO)





Antecedentes

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Campeche emite las siguientes notas a los estados financieros, que forman parte integrante de los Estados Financieros, la cual incluye, los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.







a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se detalla los fondos de afectación específica según el siguiente cuadro:

Fondos de afectación especifica	Tipo	Monto
Fondos con afectación especifica	La cuenta no presenta movimientos en el periodo a informar, por motivos de que no cuenta con fondos de afectación especifica	0



Se detalla las inversiones financieras según el siguiente cuadro:

Inversiones financieras	Tipo	Monto
Inversiones Temporales	Bancaria	\$420,205.42







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

2. Se detalla por tipo de contribución y monto pendiente de cobro o por recuperar según el siguiente cuadro:

Tipo de Contribución	pendiente de cobro por recuperar	Tipo de Juicio	Antigüedad	Factibilidad de Cobro
Impuesto sobre adquisición de inmuebles	 32,690.18	No	431 días	Si
Por autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencia	63,090.00	No	129 días	Si
Por servicio de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	1,076,963.00	No	1 día	Si
Por expedición de Cedula Catastral	74,916.00	No	1 día	Si
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes	3,810.00	No	63 días	Si
Total	\$ 1,251,469.18			

3. Se detalla los derechos a recibir efectivo y equivalentes según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	7′662,564.66	Si	No	No	No
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,000.01	No	Si	No	No
Total	7´663,564.67	•			

Se detalla los bienes o servicios a recibir según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir Bienes o Servicios	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimient o en 180 días	Vencimien to en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes	88,187.27	Si	No	No	No
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a CP	12′698,838.59	Si	No	No	No
Total	12′787,025.86				







Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

- 4. El municipio de Campeche no cuenta con bienes disponibles para su transformación (Inventarios).
- 5. Se detalla la Cuenta de Almacén en el siguiente cuadro:

ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPACTO DE METODO DE VALUACIÓN
Magna	Valor de Mercado	En el momento de comprobación
Diésel	Valor de Mercado	En el momento de comprobación









Inversiones Financieras

6. Se detalla la Cuenta de Inversiones financieras según el siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIP	0		MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	Fideicomiso irrevocable	de	valor	2'561,630.67	Irrevocable

7. Se detalla a continuación Inversiones Financieras, Participaciones y Aportaciones de Capital según siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Participaciones	No	. 0	No
Aportaciones	No .	0	No









Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles

8. Se detalla la Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles según el siguiente cuadro:

Bienes Muebles e Inmuebles	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS
Terrenos	_	0		
, and a	0		No	No
Edificios no Habitacionales	0	0	No	No
Infraestructura	0	0	No	No
Construcciones en Proceso	0	0	No	No
Mobiliario y Equipo de Administración	0	8,996,900.09	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	0	2′225,791.35	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	33 y 20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL SEGÚN SEA EL CASO
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	537,814.58	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Vehículos y Equipo De Transporte	0	42´286,061.99	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	16′524,417.49	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Colecciones, Obra de Arte y Objetos valiosos	0	115,458.82	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL









9. Se detalla la Cuentas de Activos Intangibles y Diferidos según el siguiente cuadro:

Activos intangibles y diferidos	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO APLICADO	TASAS APLICADAS
Software	0	0	NO	NO
Otros Activos Intangibles	0	0	NO	NO
Otros Activos diferidos	0	0	NO	NO









Estimaciones y Deterioros

10. Se detalla en las cuentas de estimaciones y deterioros según el siguiente cuadro:

Estimaciones y Deterioros	Criterios
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	No se realiza una estimación por pérdida o deterioro.
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	









Otros Activos

11. El Municipio de Campeche no cuenta con otros activos como muestra el Estado de Situación Financiera.





PASIVO

1. Se detalla las Cuentas y Documentos por pagar según el siguiente cuadro:

Cuentas y Documentos por pagar	Monto	Vencimiento a 90	Vencimiento a 180	Vencimiento a 365	Vencimiento mayor 365
Cuentas por pagar a corto Plazo	\$131′514,625.89	No	Si	No	. No
Documentos por pagar a corto Plazo	120′494,241.09	No	Si	No	No
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	4′128,669.43	No .	No	Si	No
Provisión a Corto Plazo	7′870,670.38	No ·	No	Si	No
Documentos por pagar a Largo Plazo	82′420,982.60	No	No	No	Si
Deuda Publica a Largo Plazo	79′099,566.98	No	No	No	Si
Total	425′528,756.37				

- 2. El municipio de Campeche no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto y largo Plazo como muestra el Estado de Situación Financiera.
- 3. El municipio de Campeche no cuenta con Pasivos Diferidos como muestra el Estado de Situación Financiera.

Cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características significativas
Pasivos Diferidos (Ingresos cobrados por adelantado)	Predial	957,372.00	Convenio	Consiste en los ingresos que el Gobierno del Estado de Campeche nos deposita por el Convenio del Impuesto Predial.



II) Notas al Estado de Actividades

1. Se detalla a continuación los Ingresos de Gestión según el siguiente cuadro.

Ingresos	Montos Totales	Características significativas
IMPUESTOS	45,140,814.24	Incluye la recaudación por impuestos sobre espectáculos públicos, sobre honorarios, predial, sobre adquisición de vehículos, inmuebles e instrumentos públicos y transacciones.
DERECHOS	67,075,064.98	Incluye la recaudación de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, por servicio de tránsito, por uso de rastro público, por servicio de aseo y limpia, por servicio de alumbrado, por servicio de agua potable, por servicio de panteones, por servicio de mercados y por licencias de construcción, urbanización uso de suelo, por expedición de cedula catastral y por otros derechos.
PRODUCTOS	2,642,695.10	Incluye la recaudación de Productos sobre arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles, intereses financieros, servicios de transporte urbano y desperdicios industriales.
APROVECHAMIENTOS	7,918,081.70	Incluye la recaudación de Aprovechamientos sobre Multas Federales no Fiscales, Zona Federal Marítimo Terrestre, Multas Municipales, Donaciones y aprovechamientos Diversos.
PARTICIPACIONES	115,299,426.00	Incluye las participaciones que del Fondo Municipal de Participaciones, Fondos Adicionales Estatales y Fondos Adicionales Federales.
APORTACIONES	66,948,761.74	Incluye las aportaciones del FAIS y FORTAMUN y convenios como Fondo Mexicano del Petróleo y el Ramo 23 Contingencias.
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, OTRAS AYUDAS Y ASIGNACIONES	4,187,294.00	Incluye las Transferencias, subsidios y otras ayudas sobre apoyos a municipios, subsidio a juntas programas de inversión así como subsidios al transporte público.
TOTAL	309,212,137.76	

2. El Municipio de Campeche no cuenta con otros ingresos y beneficios según muestra el Estado de Actividades.

3. Se detalla a continuación los Gastos y Otras Perdidas según el siguiente cuadro.

Gastos	Montos Totales	Características significativas
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	183,433,836.13	Incluye los gastos por servicios personales, materiales y suministros y los servicios generales.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	73,778,978.12	Incluye los gastos por transferencias internas, asignaciones presupuestarias al resto del sector público, ayudas sociales y pensiones y jubilaciones.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	·
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	1′086,044.00	Incluye intereses de la deuda publica
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	
TOTAL	258′298,858.25	





III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se detalla las modificaciones al Patrimonio contribuido según el siguiente cuadro.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	TIPO	NATURALEZA	MONTO MODIFICADO	MONTO ACTUAL
Bienes Muebles			0	
				17′025,333.78

2. Se detalla las modificaciones al Patrimonio Generado según el siguiente cuadro

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	MONTO	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	720′032,564.73	- 648,959.15	719′383,605.58	SE INTEGRA POR LOS SUPERAVIT O DEFICIT DE CADA EJERCICIO FINANCIERO.
RESERVAS	1′000,000.00	0	1′000,000.00	SE INETEGRA DEL FONDO AUTORIZADO POR EL CABILDO.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21′526,905.41	- 54′638,404.17	-33′111,498.76	SE INTEGRA POR LA OMISION, INEXACTITUDES, REGISTROS CONTABLES EXTEMPORANEOS, ERRORES ARITMETICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLITICAS CONTABLES ASI COMO LA INADVERTENCIA Y MALÁ INTERPRETACION DE









IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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 según el siguiente cuadro:

Cuentas de efectivo y Equivalentes	2016	2015	ANALISIS
Efectivo en Bancos- Tesorería	8,615,632.38	13′518,140.84	
Efectivo en Bancos- Dependencias	32,694,579.27	0.00	El Flujo de Efectivo
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	420,205.42	205.42	tiene un incremento, debido a que la
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	comparación es de un
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1′000,000.00	1′000,000.00	2016 y a los recursos
Otros efectivos y equivalentes	12′000,000.00	0.00	federales etiquetados. Sin embargo, las
Total de Efectivo y Equivalentes	54′730,417.07	14′518,346.26	participaciones correspondientes al Fondo de Aportación Municipal han disminuido por lo cual en los siguientes trimestres se verá reflejado la disminución del flujo









2. Se detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global; así como el importe de los pagos realizados en el periodo que se realizó, cabe mencionar que no fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central, según el siguiente cuadro:

Partida	Objeto del Gasto	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE LOS PAGOS
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,465,218.54	1,084,494.97
5100	Mobiliario y equipo de administración	215,706.14	187,951.28
5111	Muebles de oficina y estantería	39,623.28	39,623.28
5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	974.40	974.40
5131	Bienes artisticos y culturales y cientificos		
5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	35,605.85	18,195.99
5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	139,502.61	129,157.61
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,142.00	-
5211	Equipos y aparatos audiovisuales	23,142.00	-
5231	Cámaras fotográficas y de video	-	-
5400	Vehículos y equipo de transporte	801,700.00	801,700.00
5411	Vehículos y equipo terrestre	801,700.00	801,700.00
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	424,670.40	94,843.69
5611	Maquinaria y equipo agropecuario	85,053.80	85,053.80
5621	Maquinaria y equipo industrial	326,002.70	3,902.61
5631	Maquinaria y equipo de construcción	-	-
5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	3,000.01	3,000.01
5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	4,890.56	1,334.00
5661	Equipos de generacion electrica, aparatos y accesorios	1,063.27	1,063.27
5671	Herramientas y máquinas-herramienta	4,660.06	490.00
5691	Maquinaria y equipo de impresión bienes muebles		
5692	Otros equipos bienes muebles	-	
5900	Activos intangibles	0.00	0.00
5911	Software	-	-
5991	Otros activos intangibles	-	-
5991	Otros activos intangibles	-	-









3. Se detalla la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios según el siguiente cuadro.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	50′913,279.90	-131,606,222
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	1	
Depreciación	0	28,724,050







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

Se detalla la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Municipio de C	ampeche	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 Enero de 2016 al 31 de Marzo de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$'309,212,137.76

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	7
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	7

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$'309,212,137.76

Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)





Se detalla la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Municipio de Campeche

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 Enero de 2016 al 31 de Marzo de 2016

1TOTA	DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$307,664,972.85
2. MENC	S EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$49,366,114.99
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$215,706.14	
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$23,142.00	
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$801,700.00	
	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$424,670.40	
	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
	BIENES INMUEBLES	\$0.00	
	ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	
	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
Λ	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
Δl	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$1,288,326.56	
	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$38,011,588.63	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$8,600,981.26	
S. MÁS (GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	
	PROVISIONES	\$0.00	
	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
	OTROS GASTOS	\$0.00	
	OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
LTOTAL	DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$258,298,857.86

Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET





b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Estas notas se usan para informar los valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera y su incorporación es necesaria para fines de recordar y controlar en general aspectos administrativos o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

En atención al párrafo anterior el registro se realiza en las cuentas de orden que detallan a continuación:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

- 1. La dirección de catastro reporta cuentas por cobrar del Impuesto Predial por importe de\$187, 226,642.77 (son: ciento ochenta y siete millones doscientos veintiséis mil seiscientos cuarenta y dos pesos 77/100 m.n.). esta información no fue actualizada ya que los cálculos del adeudo son determinados actualmente por la Secretaria de finanzas del Gobierno del Estado.
- 2. El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche reporta cuentas por cobrar por Servicios de Agua Potable un importe de \$68, 531,732.11 (son: sesenta y ocho millones quinientos treinta y un mil setecientos treinta y dos11/100 m.n.). la información tiene un corte a junio del 2015.
- 3. La dirección de Tesorería reporta en cuentas por cobrar de Multas Administrativas Federales no Fiscales un importe de \$41, 723,633.00 (son: cuarenta y un millones setecientos veintiséis seiscientos treinta y tres pesos. 00/100 m. n.
- La dirección de Servicios Públicos reporta en cuentas por cobrar por Servicios de Mercados Locales un importe de \$3'318,305.50 (son: tres millones trescientos dieciocho mil trescientos cinco pesos. 50/100 m.n.

Emisión de Obligaciones

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con la emisión de obligaciones.

Avales y garantías

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con los avales y garantías.





Juicios

1. Procedimientos contenciosos- administrativos, civiles y mercantiles por la cantidad de \$123,249,586.73 son: (ciento veinte tres millones doscientos cuarenta y nueve mil quinientos ochenta y seis pesos 73/100m.n.), mismo que está en proceso de resolución judicial.

Bienes concesionados o en comodato

El Municipio de Campeche tiene bajo custodia bienes arqueológicos, artísticos e históricos que se detallan a continuación:

Plaza de la Independencia (Parque Principal) Alameda Francisco de Paula Toro Archivo Municipal (Ex Cárcel) Palacio Municipal







Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

En las cuentas presupuestarias de ingresos se encontrará información relativa a la Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Cuentas de Egresos

En las cuentas presupuestarias de egresos se encontrará información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO
Valores	\$300′800,313.38
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	123′249,586.73
Inversión Mediante Proyectos para prestación de servicios (PPS)	0
Bienes en concesionados o en Comodato (Bienes Arqueológicos, artísticos e Históricos)	4.00



A Particular Services





Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Ley de Ingresos	MONTO (saldo)
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	983′603,686.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	732′854,293.91
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	58′462,745.67
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	309′212,137.76
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	309′212,137.76

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA	MONTO
Presupuesto de Egresos	(saldo)
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	983′603,686.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	714′027,159.93
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	58′462,745.67
APROBADO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	328′039,271.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	307′664,972.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	291′140,938.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	290´481,832.80





c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINITRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financierosmás relevantes que influyeron en las decisiones del período, y son considerados en la elaboración de los estados financieros de los mismos para la mayor comprensión y aclaración de particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento del Municipio de Campeche a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

A Maria





2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

De acuerdo a la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán participaciones y aportaciones federales, las cuales representan un porcentaje significativo de los ingresos, del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche.

Es importante señalar que la participación estatal ministrada en el trimestre Enero-Marzo 2016, ha disminuido con respecto a la participación del trimestre Enero-Marzo 2015.







3. AUTORIZACIÓN, HISTORIA Y ENTORNO FISCAL

a) Fecha de creación del Ente

Por Decreto del Gobierno Constitucionalista del Estado de Campeche el día martes 7 de Diciembre de . 1915 en su artículo 3 establece la creación del Municipio de Campeche.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se inscribió en el Registro Federal de Contribuyente el día 1º. de Enero de 1974, como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente; así como presentar sus declaraciones informativas por dichas obligaciones.

b) Principales cambios en su estructura

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

A. Unidades Administrativas

- I. Secretaria del H. Ayuntamiento;
- II. Tesorería
- III. Contraloría
- IV. Planeación
- V. Consejería Jurídica
- VI. Administración y Calidad
- VII. Obras Publicas
- VIII. Servicios Públicos
 - IX. Desarrollo y Planeacion Urbana
 - X. Catastro
 - XI. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;
- XII. Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas
- XIII. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad
- XIV. Atención y Participación Ciudadana
- XV. Cultura; y
- XVI. Protección Civil

B. Autoridades auxiliares

- I. H.H Juntas Municipales
- II. Comisarios municipales
- III. Agentes municipales
- IV. Delegados de sector
- V. Inspectores de cuartel; y
- VI. Jefes de manzanas.





4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 326 ha tenido a bien aprobar y expedir el Bando Municipal en el cual señala el objeto social de acuerdo a lo siguiente: Articulo 5...

Fracción I:

Fracción II: Honorable Ayuntamiento de Campeche es el órgano colegiado y deliberante encargado del Gobierno y Administración del Municipio de Campeche.

b) Principal actividad

Articulo 5...

Fracción I: se encarga de la ejecución de las acciones contenidas en el Plan Municipal de Desarrollo, Programas Anuales y específicos de trabajo

c) Ejercicio fiscal

Para el ejercicio fiscal 2016 se aprobó lo siguiente:

- La Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado por la LXII Legislatura del Congreso del Estado.
- El Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016 mediante la tercera sesión ordinaria de cabildo celebrada el 23 de diciembre de 2015.

d) Régimen jurídico



El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se encuentra regido por la ley orgánica de los municipios del Estado de Campeche en el artículo 2 que señala lo siguiente:

El municipio es autónomo para con arreglo de ordenamientos aplicables, regular durante el Bando Municipal y los reglamentos municipales, sus relaciones con el estado y otros municipios, las funciones de su competencia así como los servicios públicos a su cargo, organizar la administración pública municipal, administrar su hacienda, disponer de su patrimonio, determinar sus planes y programas así como asegurar la participación ciudadana y vecinal.







e) Contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento
Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.	Conjuntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios (17 de cada mes en su defecto)
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año

f) Estructura organizacional básica

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

C. Unidades Administrativas

XVII. Secretaria del H. Ayuntamiento;

XVIII. Tesorería

XIX. Contraloría

XX. Planeación

XXI. Consejería Jurídica

XXII. Administración y Calidad

XXIII. Obras Publicas

XXIV. Servicios Públicos

XXV. Desarrollo y Planeación Urbana

XXVI. Catastro

XXVII. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;

XXVIII. Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas

XXIX. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad







XXX. Atención y Participación Ciudadana

XXXI. Cultura; y

XXXII. Protección Civil

D. Autoridades auxiliares

VII. H.H Juntas Municipales

VIII. Comisarios municipales

IX. Agentes municipales

X. Delegados de sector

XI. Inspectores de cuartel; y

XII. Jefes de manzanas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.









5. Bases de preparación.

a) Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se sujeta a las siguientes disposiciones:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificadores presupuestarios
- Plan de cuentas
- Reglas de registro
- Instructivo de cuentas
- Guías contabilizadoras y modelos de asientos
- Estados financieros contables
- Estados presupuestarios
- Estados e informes programáticos
- Indicadores de postura fiscal
- Cuenta publica
- Lineamientos de control
- Transparencia
- PbR v SED

Emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM).

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a las Normas de Información Financiera Gubernamental a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.

c) Postulados básicos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematizaciónque permita la obtención de información veraz, clara y concisa

Los cuales se detalla a continuación:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente







- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados que sustentan la manera técnica del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros basadas en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Cabe señalar que el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental constituyendo lo referente a lo teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica- deductiva. Además se apega a los criterios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de la información contable y presupuestaria en forma clara, oportuna, confiable y comparable.

e) Implementar la base de devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza nuevas políticas de reconocimiento en base a lo devengado.

Plan de Implementación

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para la realización de la implementación del reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 1/01/2009.

Políticas, clasificación y medición en el impacto de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche ha tenido un impacto en la información financiera ya que reconoce el devengo del gasto y al compararlo con el ingreso del devengo genera una desproporción de los mismos.

Últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza la comparación de la información financiera debido se ha implementado el reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.







6. Políticas de contabilidad significativas

a) Actualización

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio ya que realiza en base al devengo y valor histórico.

b) Operaciones en el extranjero y efectos en la información financiera gubernamental.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones en el extranjero que afecte la información financiera.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza inversión en acciones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza actividades relacionadas con transformación o consumo.

e) Beneficios a empleados

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) Provisiones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las provisiones en relación a las sentencias ejecutoriadas por un juez y las reconoce en la fecha que son notificadas, el monto y el plazo que señala las mismas.

g) Reservas

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche tiene como objetivo sufragar los gastos por concepto de demandas con resolución de un juez para el pago juicios laborales. El monto es autorizado por el cabildo y el plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza los cambios en políticas contables corrección de errores a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreque intervienen en el proceso de información contable.







i) Reclasificaciones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las reclasificaciones a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.

j) Depuración y cancelación de saldos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la depuración y cancelación de saldos a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.







7. Posición en moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de posición en moneda extranjera

d) Tipo de cambio.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de tipo de cambio en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza operaciones en moneda nacional.







8. Reporte analítico del activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en cuanto a la depreciación de los activos fijos, se realizó con los porcentajes determinados por la Unidad de Administración y Calidad del Municipio de Campeche con fundamento en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Registrando en este periodo contable la depreciación de los bienes muebles.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no ha realizado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los bienes muebles.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza gastos capitalizados.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza inversiones a tasa fija.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza construcción de bienes inmuebles.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche reconoce los litigios en cuentas de orden contable.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la actualización a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la administración a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.





Información adicional al punto 8.

- a) Inversiones en valores.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene patrimonio de Organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.







9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería es el encargado de reportar los movimientos realizados con el Fideicomiso.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.



MONTO	DISPONIBILIDAD
2′150,000.00	10% DE LAS PARTICIPACIONES







10. Reporte de la recaudación

a) Se detalla el análisis de la recaudación en el siguiente cuadro:

MUNICIPIO DE CAMPECHE ESTADO DE CAMPECHE

ANALISIS DE LA RECAUDACION AL 31 DE MARZO 2016

CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE
IMPUESTOS	45,140,814.24
DERECHOS	67,075,064.98
PRODUCTOS	2,642,695.10
APROVECHAMIENTOS	7,918,081.70
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	-
INGRESOS PROPIOS	122,776,656.02
PARTICIP FEDERALES	115,299,426.00
APORTACIONES Y CONVENIOS	66 <u>,</u> 948,761.74
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	182,248,187.74
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA	4,187,294.00
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/MARZO/2016	309,212,137.76

b) Se detalla la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo en el siguiente cuadro:



CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE	PROYECCION DEL 2DO TRIMESTRE 2016
IN ADMISSTOR	4E 140 014 34	12 404 007 55
IMPUESTOS	45,140,814.24	13,404,997.55
DERECHOS	67,075,064.98	21,473,045.38
PRODUCTOS	2,642,695.10	3,491,792.58
APROVECHAMIENTOS	7,918,081.70	2,206,164.92
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	•	
INGRESOS PROPIOS	122,776,656.02	40,576,000.43
PARTICIP FEDERALES	115,299,426.00	117,413,904.74
APORTACIONES Y CONVENIOS	66,948,761.74	80,648,153.42
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	182,248,187.74	198,062,058.16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	4,187,294.00	5,438,818.33
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/MARZO/2016	309,212,137.76	244,076,876.92





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

a) Se detalla el Comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de la amortización en el siguiente cuadro:

	Al 31 de Diciembre 2015	Trimestre que se informa
Producto interno bruto estatal	691,744,000,000	Anual 2014
Saldo de la deuda pública	83,228,236	Enero - Marzo 2016
Porcentaje	0.01%	

FUENTE: El INEGI da a conocer los resultados del "Producto Interno Bruto por entidad Federativa 2014", los cuales se derivan del Sistema de Cuentas Nacionales de México, y se presentan con Desagregaciones en valores corrientes, a precios constantes, índices de precios implícitos e índices de volumen físico.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

ß	INSTRUMENT FINANCIERO
J	CREDITO SIMPL

TIPO DE VALOR GUBERNANMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO	INTERESES	COMISIONES	TASA	PERFIL DE VENCIMIENTO	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
CREDITO SIMPLE	Se obliga a pagar al banco durante la vigencia del contrato, intereses ordinarios sobre el principal insoluto.	En este acto no pagará al Banco comisión alguna por apertura por disposición, pago anticipado o cualquier otro concepto.	TIIE +1.38	120 meses	Comisión por manejo de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago.







12. Calificaciones otorgadas

La empresa Moody's de México con fecha 27 de agosto de 2015 modificó al alza las calificaciones de emisor del Municipio de Campeche a Baa2.mx (Escala Nacional de México) y B1 (Escala Global, moneda local) de Baa3.mx y B2, respectivamente. La perspectiva de las calificaciones permanece estable.

La empresa Fitch Ratings con fecha 5 de Agosto no solamente ratificó la calificación a la calidad crediticia del municipio de Campeche a "BBB + (mex) sino que además su perspectiva crediticia la modificó a positiva desde Estable.

Así también se evaluó el Crédito contratado con BANAMEX, del cual resultó una calificación 'AA-(mex) vra'; sustentada en la fortaleza jurídico financiera de la estructura que respalda el pago de su servicio de deuda; la evolución satisfactoria y la certidumbre del activo utilizado como fuente de pago; la constitución y permanencia de un fondo de reserva de intereses y principal, que mitiga posibles riesgos de liquidez.









13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

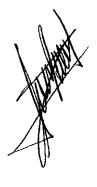
El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Administración y Calidad realiza la actualización de los controles administrativos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche llevó a cabo acciones en materia de salud, educación, pavimentación y nivelación de calles, mantenimiento de caminos, asistencia social, agua potable, alumbrado público, electrificación, drenaje, parques, infraestructura deportiva, desarrollo de áreas de riego, tratamiento de aguas negras, aseo y limpia, entre otras.

Con el fin de promover el mejoramiento en la calidad de vida de la comunidad y una óptima prestación de los servicios públicos.









14. Información por segmentos

Situación Financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería se encarga de informar la situación financiera.

Grados y Fuentes de Riesgo

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de las unidades administrativas básicas.

Crecimiento potencial

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche mide el crecimiento potencial a través de informes de gobierno.





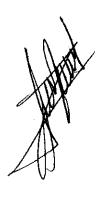




15. Eventos Posteriores al Cierre.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores a cierres anuales o de periodo según sea el caso, registrándolos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental en el momento en que son notificados a la unidad responsable de tesorería. Apegándose a los lineamientos de la Auditoria Superior del Estado de Campeche y acuerdo emitido por el CONAC por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.









16. Partes Relacionadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no aplica lo referente a Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.







17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LAE. EDGAR JAVIER SOSA ILLESCAS TESOBERO MUNICIPAL

CP. DANIEUTGNACIO COLLI DOMINGUEZ COORDINADOR DE CONTABILIDAD



Segundo Trimestre 2016





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2016 (ABRIL-JUNIO)







Antecedentes

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Campeche emite las siguientes notas a los estados financieros, que forman parte integrante de los Estados Financieros, la cual incluye, los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) Notas de desglose;

b) Notas de memoria (çuentas de orden), y

c) Notas de gestión administrativa



Segundo Trimestre 2016



a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se detalla los fondos de afectación específica según el siguiente cuadro:

Fondos de afectación especifica	Tipo	Monto
Fondos con afectación especifica	La cuenta no presenta movimientos en el periodo a informar, por motivos de que no cuenta con fondos de afectación especifica	0

Se detalla las inversiones financieras según el siguiente cuadro:

Inversiones financieras	Tipo	Monto
Inversiones Terpporales	Bancaria	\$6′223,558.49
		<u> </u>



Segundo Trimestre 2016



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

2. Se detalla por tipo de contribución y monto pendiente de cobro o por recuperar según el siguiente cuadro:

Tipo de Contribución	Tipo de Contribución Monto pendiente de cobro y por recuperar		Antigüedad	Factibilidad de Cobro
Impuesto sobre adquisición de inmuebles	32,690.18	No	522 días	Si
Por autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencia	63,090.00	No	220 días	Si
Por servicio de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	408,316	No	1 día	Si
Por expedición de Cedula Catastral	24,678	No	1 día	Si
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes	3,810.00	No	154 días	Si
Total	\$ 532 584.18			

3. Se detalla los derechos a recibir efectivo y equivalentes según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	427,382.70	Si	No	No	No
Cuentas por cobrar a corto plazo	1000.00	No	Si	No	No
Total	428,382.70				

Se detalla los bienes o servicios a recibir según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir Bienes o Servicios	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimient o en 180 días	Vencimien to en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes	31,752.22	Si	No	No	No
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a CP	15′678,365.85	Si	No	No	No
Tota	15′710,118.07	Λ,			



Segundo Trimestre 2016



Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

- 4. El municipio de Campeche no cuenta con bienes disponibles para su transformación (Inventarios).
- 5. Se detalla la Cuenta de Almacén en el siguiente cuadro:

ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPACTO DE METODO DE VALUACIÓN
Magna	Valor de Mercado	En el momento de comprobación
Diésel	Valor de Mercado	En el momento de comprobación



Segundo Trimestre 2016



Inversiones Financieras

6. Se detalla la Cuenta de Inversiones financieras según el siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	,	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	Fideicomiso de irrevocable	valor	2′628,086.28	Irrevocable

7. Se detalla a continuación Inversiones Financieras, Participaciones y Aportaciones de Capital según siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Participaciones	No	0	No
Aportaciones	No	0	No



Notas a los Estados Financieros Segundo Trimestre 2016



Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles

8. Se detalla la Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles según el siguiente cuadro:

Bienes Muebles e Inmuebles	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS
Terrenos	_	0		
	0		No	No
Edificios no Habitacionales	0	0	No	No
Infraestructura	0	0	No	No
Construcciones en Proceso	0	0	No	No
Mobiliario y Equipo de Administración	0	\$10,690,845.59	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	0	\$2,530,872.23	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	33 y 20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL SEGÚN SEA EL CASO
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	\$573,668.90	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Vehículos y Equipo De Transporte	0	\$36,829,048.23	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	\$15,881,323.80	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Colecciones, Obra de Arte y Objetos valiosos	0	\$398,493.82	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL



Segundo Trimestre 2016



9. Se detalla la Cuentas de Activos Intangibles y Diferidos según el siguiente cuadro:

Activos intangibles y diferidos	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO APLICADO	TASAS APLICADAS
Software	0	0	NO	NO
Otros Activos Intangibles	0	0	NO	NO
Otros Activos diferidos	0	0	NO	NO

erros Activos direridos



Notas a los Estados Financieros Segundo Trimestre 2016



Estimaciones y Deterioros

10. Se detalla en las cuentas de estimaciones y deterioros según el siguiente cuadro:

Estimaciones y Deterioros	Criterios
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	No se realiza una estimación por pérdida o deterioro.
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	۸

los



Segundo Trimestre 2016



Otros Activos

11. El Municipio de Campeche no cuenta con otros activos como muestra el Estado de Situación



Notas a los Estados Financieros Segundo Trimestre 2016



PASIVO

1. Se detalla las Cuentas y Documentos por pagar según el siguiente cuadro:

Cuentas y Documentos por pagar	Monto	Vencimiento a 90	Vencimiento a 180	Vencimiento a 365	Vencimiento mayor 365
Cuentas por pagar a corto Plazo	\$159,442,119.04	No	Si	No	No
Documentos por pagar a corto Plazo	94,673,095.77	No	Si	No	No
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	2,797,358.61	No	No	Si	No
Provisión a Corto Plazo	6,860,384.39	No	No	Si	No
Documentos por pagar a Largo Plazo	82,420,982.60	No	No	No	Si
Deuda Publica a Largo Plazo	79,099,566.98	No	No	No	Si
Total	425,293,507.39				

Filmunicipio de Campeche no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto y largo Plazo como muestra el Estado de Situación Financiera.

3. El municipio de Campeche no cuenta con Pasivos Diferidos como muestra el Estado de Situación Financiera.

Cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características significativas
				Consiste en los ingresos que el
Pasivos Diferidos (Ingresos cobrados por adelantado)	Predial	204,741.00	Convenio	Gobierno del Estado de Campeche nos
por duciditudo,				deposita por el
				Impuesto Predial.







II) Notas al Estado de Actividades

1. Se detalla a continuación los Ingresos de Gestión según el siguiente cuadro.

Ingresos de Gestión al 30 de Junio de 2016	Montos Totales	Características Significativas
IMPUESTOS	\$62,567,843.04	
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	522,828.75	
Sobre Espectáculos Públicos	502,184.00	
Sobre Honorarios por Servicios Médicos Profesionales	20644.75	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	48,197,086.91	Incluye la recaudación por
Predial	45,098,188.91	impuestos sobre espectáculos
Sobre Adquisición de Vehículos de Motor Usados que se Realicen Entre Particulares	3 ,098,898.00	públicos, sobre honorarios, predial, sobre adquisición de
Sobre Adquisición de Inmuebles	0.00	vehículos, inmuebles e
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	11,659,132.38	instrumentos públicos y transacciones.
Sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales	11,659,132.38	
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	2,188,795.00	Λ.
Recargos	2,188,713.00	0
Honorarios de Ejecución	82.00	9
DERECHOS	\$108,166,275.53	
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,539,346.41	
Por Autorizaciones de Uso de la Vía Pública	2,539,346.41	
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104,873,628.46	
Por Autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencias y Permisos a Distribuidores y Comercializadores de Bebidas Alcohólicas	0.00	Incluye la recaudación de Derechos por el uso, goce,
Por Servicios de Tránsito	13,736,764.25	aprovechamiento o explotación
Por Uso de Rastro Público	617,340.00	de bienes de dominio público, por servicio de tránsito, por uso de
Por Servicios de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	20,761,037.08	rastro público, por servicio de
Por Servicio de Alumbrado Público	16,300,000.00	aseo y limpia, por servicio de
Por Servicios de Agua Potable	25,042,907.11	alumbrado, por servicio de agua potable, por servicio de
Por Servicios en Panteones	273,750.00	panteones, por servicio de
Por Servicios en Mercados	3,550,049.30	
Por Licencia de Construcción	4,521,431.41	construcción, urbanización uso de suelo, por expedición de cedula
Por Licencia de Urbanización	179,458.65	catastral y por otros derechos
Por Licencia de Uso de Suelo	284,960.35	
Por Autorización de Rotura de Pavimento	27,536.84	
Por las Licencias, Permisos o Autorizaciones por Anuncios, Carteles o Publicidad	15,585,235.55	
Por Expedición de Cedula Catastral	701,207.00	
Por Registro de Directores Responsables de Obra	136,366.08	







Por la Expedición de Certificados, Certificaciones, Constancias y Duplicados de Documentos	3,155,584.84	
OTROS DERECHOS	\$238,178.00	1
Otros Derechos	238,178.00	
ACCESORIOS DE DERECHOS	515,122.66	
Recargos	473,788.64	
Multas	7,651.60	•
Honorarios de Ejecución	33,682.42	1
20% Devolución de Cheques	0.00	
PRODUCTOS	\$3,826,469.93	
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	526,294.25	
Por Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio	526,294.25	Incluye la recaudación de Productos sobre arrendamiento
ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	2082.63	de Bienes Muebles e Inmuebles, intereses financieros, servicios de
Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados del Municipio	2082.63	transporte urbano y desperdicios industriales.
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	3,298,093.05	Λ
Intereses Financieros	189,843.36	all
Otros Productos	3,108,249.69	E
APROVECHAMIENTOS	\$23,900,573.48	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	23,900,573.48	Induso la rogandación de
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	12,970,325.25	Incluye la recaudación de Aprovechamientos sobre Multas
Indemnizaciones	15,941.29	Federales no Fiscales, Zona
Reintegros	383,005.77	Federal Marítimo Terrestre, Multas Municipales, Donaciones
Accesorios De Aprovechamientos	134,925.00	aprovechamientos Diversos.
Multas	1,012,126.74	
Otros Aprovechamientos	9,384,249.43	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$390,009,073.58	
<u>PARTICIPACIONES</u>	225,604,975.00	
Participaciones del Municipio	225,604,975.00	Incluye las participaciones que de
<u>APORTACIONES</u>	109,295,932.54	Fondo Municipal de Participaciones, Fondos
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	124.00	Adicionales Estatales y Fondos
Fondos de Aportaciones para Municipios	109,295,808.54	Adicionales Federales Incluye las
Fondos de Aportaciones para Dependencias, Entidades y Otros	0.00	aportaciones del FAIS y FORTAMUN y convenios como Fondo Mexicano del Petróleo y e
CONVENIOS	55,108,166.04	Ramo 23 Contingencias.
Convenios o Programas de Aportación Federal para la Entidad Federativa	6,886,732.27	







TOTAL DE INGRESOS	\$593,554,255.56	
Subsidios y Subvenciones por cobrar a Entidades Federativas y Municipios	1,645,392.00	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,645,392.00	público.
Transferencias Recibidas de Entidades del Resto del Sector Público para Financiar Gastos de Capital		juntas programas de inversión así como subsidios al transporte
Transferencias Recibidas de Entidades del Resto del Sector Público para Financiar Gastos Corrientes	3,438,628.00	subsidios y otras ayudas sobre apoyos a municipios, subsidio a
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,438,628.00	Incluye las Transferencias,
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$5,084,020.00	
Convenios o Programas de Aportación Estatal para los Municipios	9,162,608.54	
Convenios o Programas de Aportación Federal para el Municipio	32,258,825.23	
Convenios o Programas de Aportación Municipal para la entidad Federativa	6,800,000.00	

- 2. El Municipio de Campeche no cuenta con otros ingresos y beneficios según muestra el Estado de Actividades.
- 3. Se detalla a continuación los Gastos y Otras Perdidas según el siguiente cuadro.

Gastos	Montos Totales	Características significativas		
GASTOS DE	330,005,107.04	Incluye los gastos por servicios personales, materiales y suministros y los servicios		
FUNCIONAMIENTO	330,003,107.04	generales.		
TRANSFERENCIAS,		Incluye los gastos por transferencias internas, asignaciones presupuestarias al		
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	150,684,429.83	resto del sector público, ayudas sociales y pensiones y jubilaciones.		
OTRAS AYUDAS				
PARTICIPACIONES Y				
APORTACIONES	11,285,732.26	Incluye las aportaciones municipales del FIMS al PROII		
INTERESES, COMISIONES Y				
OTROS GASTOS DE LA DEUDA				
PUBLICA	2,228,764.44	Incluye intereses de la deuda publica		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS		Incluye los gastos por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y		
EXTRAORDINARIAS	5,205,374.28	Amortizaciones		
		Incluye la Inversión Pública no Capitalizable		
INVERSION PUBLICA	672,423.55			
TOTAL	\$500,081,831.40			







III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se detalla las modificaciones al Patrimonio contribuido según el siguiente cuadro.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	TIPO	NATURALEZA	MONTO MODIFICADO	MONTO ACTUAL
Bienes Muebles			0	
				17′385,148.05

2. Se detalla las modificaciones al Patrimonio Generado según el siguiente cuadro

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	MONTO	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	720′032,564.73	- 648,958.21	719′383,606.52	SE INTEGRA POR LOS SUPERAVIT O DEFICIT DE CADA EJERCICIO FINANCIERO.
RESERVAS	1′000,000.00	0	1′000,000.00	SE INETEGRA DEL FONDO AUTORIZADO POR EL CABILDO.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21′526,905.41	- 49,872,743.80	-28,345,838.39	SE INTEGRA POR LA OMISION, INEXACTITUDES, REGISTROS CONTABLES EXTEMPORANEOS, ERRORES ARITMETICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLITICAS CONTABLES ASI COMO LA INADVERTENCIA Y MALA INTERPRETACION DE HECHOS.



Segundo Trimestre 2016



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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 según el siguiente cuadro:

Cuentas de efectivo y Equivalentes	2016	2015	ANALISIS
Efectivo en Bancos- Tesorería	16′634,767.89	13′518,140.84	
Efectivo en Bancos- Dependencias	54′641,015.48	0.00	El incremento en el rubro Efectivo en
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6′223,558.49	205.42	Bancos-Dependencias
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	se debe a la gestión de recursos federales a
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1′000,000.00		través del comité de
Otros efectivos y equivalentes	20′000,000.00		Planeación del H. Ayuntamiento.
Total de Efectivo y Equivalentes	98´499,341.86	14′518,346.26	El incremento en el rubro Otros efectivos y equivalentes se debe al convenio "Fondo de Reserva para el pago de Aguinaldos a los trabajadores municipales "realizado entre el gobierno del Estado y el Municipio de Campeche.



Segundo Trimestre 2016



2. Se detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global ; así como el importe de los pagos realizados en el periodo que se realizó, cabe mencionar que no fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central, según el siguiente cuadro:

Partida	Objeto del Gasto	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE LOS PAGOS
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,076,482.79	2,211,145.26
5100	Mobiliario y equipo de administración	989,121.88	716,458.27
5111	Muebles de oficina y estantería	427,649.12	405,259.64
5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	143,840.00	143,840.00
5131	Bienes artisticos y culturales y científicos		
5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	146,492.10	8,613.00
5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	271,140.66	158,745.63
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	40,129.27	23,142.00
5211	Equipos y aparatos audiovisuales	40,129.27	23,142.00
5231	Cámaras fotográficas y de video	-	-
5300	Equipo e Instrumental Medico	554,083.65	554,083.65
5311	Equipo Medico y de Laboratorio	554,083.65	554,083.65
5400	Vehículos y equipo de transporte	801,700.00	801,700.00
5411	Vehículos y equipo terrestre	801,700.00	801,700.00
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	691,447.99	115,761.34
5611	Maquinaria y equipo agropecuario	215,025.20	106,553.80
5621	Maquinaria y equipo industrial	326,517.37	-
5631	Maquinaria y equipo de construcción	134,394.00	-
5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	-	-
5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	3,556.56	3,556.56
5661	Equipos de generacion electrica, aparatos y accesorios	-	<u>-</u>
5671	Herramientas y máquinas-herramienta	11,954.86	7,570.03
5691	Maquinaria y equipo de impresión bienes muebles		
5692	Otros equipos bienes muebles		- 1,919.05
5900	Activos intangibles	0.00	0.00
5911	Software	<u>-</u>	-
5991	Otros activos intangibles	<u> </u>	







3. Se detalla la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios según el siguiente cuadro.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	93,472,424.16	-131,606,222
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depregiación	5,205,374	28,724,050

Depregiación



Segundo Trimestre 2016



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

Se detalla la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Gonciliación entre los ingresos chesupiliatanos a Su	and the second second second second	
· YANGAN AND SECOND DE 1 de Enero al Adel Sainte e estadición a		100
(In the property of the control of t		
. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

Nota: Informaçión que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)



Segundo Trimestre 2016



Se detalla la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Alignistoic de Campielae Sengillace de Rose (on Epperes Perespués bien d'17 de l'autorité de Campielae) Paris elle Engrés du dinnée de la propriée de l'autorité de l'au	
	77 007 477

Menos egresos presupuestarios no contables		77,267,177
Mobiliario y equipo de administración	989,122	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	40,129	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	554,084	
Vehículos y equipo de transporte	801,700	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maguinaria, otros equipos y herramientas	691,448	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	2,619,637	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	45,070,531	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	26,500,525	

Más Gasto Contables No Presupuestales		5,877,79
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,205,374	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	672,424	



Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)

Segundo Trimestre 2016



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Estas notas se usan para informar los valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera y su incorporación es necesaria para fines de recordar y controlar en general aspectos administrativos o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

En atención al párrafo anterior el registro se realiza en las cuentas de orden que detallan a continuación:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

- 1. La dirección de catastro reporta cuentas por cobrar del Impuesto Predial por importe de\$187, 226,642.77 (son: ciento ochenta y siete millones doscientos veintiséis mil seiscientos cuarenta y dos pesos 77/100 m.n.). esta información no fue actualizada ya que los cálculos del adeudo son determinados actualmente por la Secretaria de finanzas del Gobierno del Estado.
- 2. El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche reporta cuentas por cobrar por Servicios de Agua Potable un importe de \$68, 531,732.11 (son: sesenta y ocho millones quinientos treinta y un mil setecientos treinta y dos11/100 m.n.). la información tiene un corte a junio del 2015.

La dirección de Tesorería reporta en cuentas por cobrar de Multas Administrativas Federales no Fiscales un importe de \$41, 723,633.00 (son: cuarenta y un millones setecientos veintiséis seiscientos treinta y tres pesos. 00/100 m. n.

4. La dirección de Servicios Públicos reporta en cuentas por cobrar por Servicios de Mercados Locales un importe de \$3'318,305.50 (son: tres millones trescientos dieciocho mil trescientos cinco pesos. 50/100 m.n.

Emisión de Obligaciones

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con la emisión de obligaciones.

Avales y garantías

El Municipio de Canipathe no ha realizado operaciones relacionadas con los avales y garantías.



Segundo Trimestre 2016



Juicios

1. Procedimientos contenciosos- administrativos, civiles y mercantiles por la cantidad de \$123,249,586.73 son: (ciento veinte tres millones doscientos cuarenta y nueve mil quinientos ochenta y seis pesos 73/100m.n.), mismo que está en proceso de resolución judicial.

Bienes concesionados o en comodato

El Municipio de Campeche tiene bajo custodia bienes arqueológicos, artísticos e históricos que se detallan a continuación:

Plaza de la Independencia (Parque Principal)

Alameda Francisco de Paula Toro

Archivo Municipal (Ex Cárcel)

Palacio Municipi



Segundo Trimestre 2016



Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

En las cuentas presupuestarias de ingresos se encontrará información relativa a la Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Cuentas de Egresos

En las cuentas presupuestarias de egresos se encontrará información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO
Valores	\$300′800,313.38
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	123′249,586.73
Inversión Mediante Proyectos para prestación de servicios (PPS)	0
Bienes en concesionados o en Comodato (Bienes Arqueológicos, artísticos e Históricas)	4.00







Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Ley de Ingresos	MONTO (saldo)
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	983′603,686.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	517′043,142.14
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	126,993,711.70
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	593′554,255.56
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	593′554,255.56

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Presupuesto de Egresos	MONTO (saldo)
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	983′603,686.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	509.599,584.90
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	126,993,711.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	600,997,812.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	571,471,210.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	538,597,866.46
PRESURUESTO DE EGRESOS PAGADO	529,495,851.97



Segundo Trimestre 2016



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINITRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financierosmás relevantes que influyeron en las decisiones del período, y son considerados en la elaboración de los estados financieros de los mismos para la mayor comprensión y aclaración de particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento del Municipio de Campeche a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que dodrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.



Segundo Trimestre 2016



2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

De acuerdo a la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán participaciones y aportaciones federales, las cuales representan un porcentaje significativo de los ingresos, del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche.

Es importante señalar que la participación estatal ministrada en el trimestre Abril-Junio 2016, ha aumentado por la gestión de recursos federales a través del comité de Planeación del H. Ayuntamiento y por la creación del "Fondo de Reserva para el pago de Aguinaldos a los trabajadores municipales "realizado entre el gobierno del

Estado y el Municipia de Campeche.



Segundo Trimestre 2016



3. AUTORIZACIÓN, HISTORIA Y ENTORNO FISCAL

a) Fecha de creación del Ente

Por Decreto del Gobierno Constitucionalista del Estado de Campeche el día martes 7 de Diciembre de 1915 en su artículo 3 establece la creación del Municipio de Campeche.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se inscribió en el Registro Federal de Contribuyente el día 1º. de Enero de 1974, como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente; así como presentar sus declaraciones informativas por dichas obligaciones.

b) Principales cambios en su estructura

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

A. Unidades Administrativas

Secretaria del H. Ayuntamiento;

II. Tesorería

Contraloría

IV. Planeación

V. Consejería Jurídica

VI. Administración y Calidad

VII. Obras Publicas

VIII. Servicios Públicos

IX. Desarrollo y Planeacion Urbana

X. Catastro

XI. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;

XII. Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas

XIII. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad

XIV. Atención y Participación Ciudadana

XV. Cultura; y

XVI. Protección Civil

B. Autoridades auxiliares

I. H.H Juntas Municipales

II. Comisarios municipales

III. Agentes municipales

IV. Delegados de sector

/. **≬ Ins**pectores de cuartel; y

e eș de manzanas.

Segundo Trimestre 2016



4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 326 ha tenido a bien aprobar y expedir el Bando Municipal en el cual señala el objeto social de acuerdo a lo siguiente:

Articulo 5...

Fracción 1:

Fracción II: Honorable Ayuntamiento de Campeche es el órgano colegiado y deliberante encargado del Gobierno y Administración del Municipio de Campeche.

b) Principal actividad

Articulo 5...

Fracción I: se encarga de la ejecución de las acciones contenidas en el Plan Municipal de Desarrollo, Programas Anuales y específicos de trabajo

c) Ejercicio fiscal

Para el ejercicio fiscal 2016 se aprobó lo siguiente:

- La tey de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado por la LXII Legislatura del Congreso del Estado.
- El Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016 mediante la tercera sesión ordinaria de cabildo celebrada el 23 de diciembre de 2015.

d) Régimen jurídico

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se encuentra regido por la ley orgánica de los municipios del Estado de Campeche en el artículo 2 que señala lo siguiente:

El municipio es autónomo para con arreglo de ordenamientos aplicables, regular durante el Bando Municipal y los reglamentos municipales, sus relaciones con el estado y otros municipios, las funciones de su competençia así como los servicios públicos a su cargo, organizar la administración pública municipal, administrar su hacienda, disponer de su patrimonio, determinar sus planes y programas así como asegurar la participación ciudadana y vecinal.





e) Contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento
Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.	Conjuntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios (17 de cada mes en su defecto)
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año

f) Estructura organizacional básica

Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

C. Unidades Administrativas

XVII. Secretaria del H. Ayuntamiento;

XVIII. Tesorería

XIX. Contraloría

XX. Planeación

XXI. Consejería Jurídica

XXII. Administración y Calidad

XXIII. Obras Publicas

XXIV. Servicios Públicos

XXV. Desarrollo y Planeación Urbana

XXVI. Catastro

XXVII. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;

XXVIII. Defarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas

XXIX. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad



Segundo Trimestre 2016



XXX.

Atención y Participación Ciudadana

XXXI.

Cultura; y

XXXII.

Protección Civil

D. Autoridades auxiliares

VII. H.H Juntas Municipales

VIII. Comisarios municipales

IX. Agentes municipales

X. Delegados de sector

XI. Inspectores de cuartel; y

XII. Jefes de manzanas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en

relación con el crédito.

Segundo Trimestre 2016



5. Bases de preparación.

a) Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se sujeta a las siguientes disposiciones:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificadores presupuestarios
- Plan de cuentas
- Reglas de registro
- Instructivo de cuentas
- Guías contabilizadoras y modelos de asientos
- Estados financieros contables
- Estados presupuestarios
- Estados e informes programáticos
- , Indicadores de postura fiscal
 - Cuenta publica
 - Lineamientos de control
- Transparencia
- PbR y SED

Emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM).

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a las Normas de Información Financiera Gubernamental a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.

c) Postulados básicos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematizaciónque permita la obtención de informaciónveraz, clara y concisa

Los cuales se detalla a continuación:

- Sustancia Éconómica
- Entres/Éúbilicos
- Existentia Permanente

Segundo Trimestre 2016



- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados que sustentan la manera técnica del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros basadas en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Cabe señalar que el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental constituyendo lo referente a lo teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica- deductiva. Además se apega a los criterios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de la información contable y presupuestaria en forma clara, oportuna, confiable y comparable.

e) Implementar la base de devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza nuevas políticas de reconocimiento en base a lo devengado.

Plan de Implementación

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para la realización de la implementación del reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 1/01/2009.

Políticas, clasificación y medición en el impacto de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche ha tenido un impacto en la información financiera ya que reconoce el devengo del gasto y al compararlo con el ingreso del devengo genera una desproporción de los mismos.

<u>Últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada.</u>

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza la comparación de la información financiera debido se ha implementado el reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Segundo Trimestre 2016



6. Políticas de contabilidad significativas

a) Actualización

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio ya que realiza en base al devengo y valor histórico.

b) Operaciones en el extranjero y efectos en la información financiera gubernamental.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones en el extranjero que afecte la información financiera.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza inversión en acciones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza actividades relacionadas con transformación o consumo.

e) Beneficios a empleados

Él Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) Provisiones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las provisiones en relación a las sentencias ejecutoriadas por un juez y las reconoce en la fecha que son notificadas, el monto y el plazo que señala las mismas.

g) Reservas

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche tiene como objetivo sufragar los gastos por concepto de demandas con resolución de un juez para el pago juicios laborales. El monto es autorizado por el cabildo y el plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza los cambios en políticas contables y corrección de errores a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienam en el proceso de información contable.



Segundo Trimestre 2016



i) Reclasificaciones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las reclasificaciones a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.

j) Depuración y cancelación de saldos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la depuración y cancelación de saldos a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de la compación contable.

Segundo Trimestre 2016



7. Posición en moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de posición en moneda extranjera

d) Tipo de cambio.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de tipo de cambio en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional

El Honora 🙀 Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza operaciones en moneda nacional.

Segundo Trimestre 2016



8. Reporte analítico del activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en cuanto a la depreciación de los activos fijos, se realizó con los porcentajes determinados por la Unidad de Administración y Calidad del Municipio de Campeche con fundamento en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Registrando en este periodo contable la depreciación de los bienes muebles.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no ha realizado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los bienes muebles.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza gastos capitalizados.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza inversiones a tasa fija.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza construcción de bienes inmuebles.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche reconoce los litigios en cuentas de orden contable.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la actualización a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la administración a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.

Segundo Trimestre 2016



Información adicional al punto 8.

- a) Inversiones en valores.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene patrimonio de Organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.



Segundo Trimestre 2016



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería es el encargado de reportar los movimientos realizados con el Fideicomiso.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.

2'628,086.28 10% DE LAS PARTICIPACIONES



Segundo Trimestre 2016



10. Reporte de la recaudación

a) Se detalla el análisis de la recaudación en el siguiente cuadro:

MUNICIPIO DE CAMPECHE ESTADO DE CAMPECHE

ANALISIS DE LA RECAUDACION AL 30 DE JUNIO 2016

CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE
IMPUESTOS	62,567,843.00
DERECHOS	108,166,276.00
PRODUCTOS	3,826,470.00
APROVECHAMIENTOS	23,900,573.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	-
INGRESOS PROPIOS	198,461,162.00
PARTICIP FEDERALES	225,604,975.00
APORTACIONES Y CONVENIOS	164,404,099.00
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	390,009,074.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA A	5,084,020.00
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/MARZO/2016	593,554,256.00

b) Se detalla la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo en el siguiente cuadro:

CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE	PROYECCION DEL 3ER TRIMESTRE 2016
IN ADVISOR OF	52.557.042.00	42.775.405.00
IMPUESTOS	62,567,843.00	13,775,406.00
DERECHOS	108,166,276.00	20,085,927.11
PRODUCTOS	3,826,470.00	4,550,233.42
APROVECHAMIENTOS	23,900,573.00	2,548,710.93
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	0.00	0.00
INGRESOS PROPIOS	198,461,162.00	40,960,277.44
PARTICIP FEDERALES	225,604,975.00	118,602,791.11
APORTACIONES Y CONVENIOS	164,404,099.00	94,015,786.02
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	390,009,074.00	212,618,577.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,084,020.00	\$4,942,716.50
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 30/JUNIO/2016	\$593,554,256.00	\$258,521,571.07



Segundo Trimestre 2016



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

a) Se detalla el Comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de la amortización en el siguiente cuadro:

	Al 31 de Diciembre 2015	Trimestre que se informa
Producto interno bruto estatal	691,744,000,000	Anual 2014
Saldo de la deuda pública	81,896,926	Abril - Junio 2016
Porcentaje	0.01%	

FUENTE: El INEGI da a conocer los resultados del "Producto Interno Bruto por entidad Federativa 2014", los cuales se derivan del Sistema de Cuentas Nacionales de México, y se presentan con desagregaciones en valores corrientes, a precios constantes, indices de precios implícitos e índices de volumen fisico.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

TIPO DE VALOR GUBERNANMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO	INTERESES	COMISIONES	TASA	PERFIL DE VENCIMIENTO	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
CREDITO SIMPLE	Se obliga a pagar al banco durante la vigencia del contrato, intereses ordinarios sobre el principal insoluto.	En este acto no pagará al Banco comisión alguna por apertura por disposición, pago anticipado o cualquier otro concepto.	THE +1.38	120 meses	Comisión por manejo de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago.



Segundo Trimestre 2016



12. Calificaciones otorgadas

La empresa Moody's de México con fecha 27 de agosto de 2015 modificó al alza las calificaciones de emisor del Municipio de Campeche a Baa2.mx (Escala Nacional de México) y B1 (Escala Global, moneda local) de Baa3.mx y B2, respectivamente. La perspectiva de las calificaciones permanece estable.

La empresa Fitch Ratings con fecha 5 de Agosto no solamente ratificó la calificación a la calidad crediticia del municipio de Campeche a "BBB + (mex) sino que además su perspectiva crediticia la modificó a positiva desde Estable.

Así también se evaluó el Crédito contratado con BANAMEX, del cual resultó una calificación 'AA-(mex) vra'; sustentada en la fortaleza jurídico financiera de la estructura que respalda el pago de su servicio de deuda; la evolución satisfactoria y la certidumbre del activo utilizado como fuente de pago; la constitución y permanencial del un fondo de reserva de intereses y principal, que mitiga posibles riesgos de liquidez.



Segundo Trimestre 2016



13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Administración y Calidad realiza la actualización de los controles administrativos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche llevó a cabo acciones en materia de salud, educación, pavimentación y nivelación de calles, mantenimiento de caminos, asistencia social, agua potable, alumbrado público, electrificación, drenaje, parques, infraestructura deportiva, desarrollo de áreas de riego, tratamiento de aguas negras, aseo y limpia, entre otras.

Con el fin de promover el mejoramiento en la calidad de vida de la comunidad y una óptima prestación de

los servicios públicos.



Segundo Trimestre 2016



14. Información por segmentos

Situación Financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería se encarga de informar la situación financiera.

Grados y Fuentes de Riesgo

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de las unidades administrativas básicas.

Crecimiento potencial

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche mide el crecimiento potencial a través de informes de gobierno.



Segundo Trimestre 2016



15. Eventos Posteriores al Cierre.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores a cierres anuales o de periodo según sea el caso, registrándolos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental en el momento en que son notificados a la unidad responsable de tesorería. Apegándose a los lineamientos de la Auditoria Superior del Estado de Campeche y acuardo emitido por el CONAC por el que se emiten las reglas específicas del registro y

valoración de Harimonio.



Segundo Trimestre 2016



16. Partes Relacionadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no aplica lo referente a Partes Relacionadas que pudieran ejerceranfluencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Segundo Trimestre 2016



17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LAE. EDGARJAVIER SOSA ILLESCAS TESORERO MUNICIPAL CP. DANIEL CNACIO COLLI DOMINGUEZ COORDINADOR DE CONTABILIDAD



Tercer Trimestres 2016





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2016 (JULIO-SEPTIEMBRE)



Tercer Trimestres 2016



Antecedentes

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Campeche emite las siguientes notas a los estados financieros, que forman parte integrante de los Estados Financieros, la cual incluye, los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.





Tercer Trimestres 2016



a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:
Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se detalla los fondos de afectación específica según el siguiente cuadro:

Fondos de afectación especifica	Tipo	Monto
Fondos con afectación especifica	La cuenta no presenta movimientos en el periodo a informar, por motivos de que no cuenta con fondos de afectación especifica	0

Se detalla las inversiones financieras según el siguiente cuadro:

Inversiones financieras	Tipo	Monto
Inversiones Temporales	Bancaria	\$8′251,819.81



Tercer Trimestres 2016



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

2. Se detalla por tipo de contribución y monto pendiente de cobro o por recuperar según el siguiente cuadro:

Tipo de Contribución	Monto pendiente de cobro y por recuperar	Tipo de Juicio	Antigüedad	Factibilidad de Cobro
Impuesto sobre adquisición de inmuebles	32,690.18	No	614 días	Si
Impuesto sobre el patrimonio	152,974.00	No	1 día	Si
Por autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencia	63,090.00	No	312 días	Si
Por servicio de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	247,771.00	No	1 día	Si
Por expedición de Cedula Catastral	13,806.00	No	1 día	Si
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes	3,810.00	No	246 días	Si
Total	\$ 514 141.18			

3. Se detalla los derechos a recibir efectivo y equivalentes según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,119,506.07	Si	No	No	No
Cuentas por cobrar a corto plazo	1000.00	No	Si	No	No
Total	2′120,506.07				

Se detalla los bienes o servicios a recibir según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir Bienes o Servicios	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimient o en 180 días	Vencimien to en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días
Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes	10,073.75	Sí	No	No	No
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a CP	17′049,248.76	Si	No	No	No
Total	17′059,322.51			1	



Tercer Trimestres 2016



Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

- 4. El municipio de Campeche no cuenta con bienes disponibles para su transformación (Inventarios).
- 5. Se detalla la Cuenta de Almacén en el siguiente cuadro:

ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	IMPACTO DE METODO DE VALUACIÓN
Magna	Valor de Mercado	En el momento de comprobación
Diésel	Valor de Mercado	En el momento de comprobación

A Company of the comp





Tercer Trimestres 2016



Inversiones Financieras

6. Se detalla la Cuenta de Inversiones financieras según el siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	SIONES FINANCIERAS TIPO MONTO		CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	Fideicomiso de valo irrevocable	or 2'748,717.15	Irrevocable	

7. Se detalla a continuación Inversiones Financieras, Participaciones y Aportaciones de Capital según siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Participaciones	No	0	No
Aportaciones	No	0	No

de la companya della companya della companya de la companya della companya della





Tercer Trimestres 2016



Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles

8. Se detalla la Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles según el siguiente cuadro:

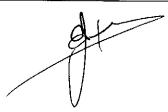
Bienes Muebles e Inmuebles	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS
Terrenos	_	0		
	0		No_	No
Edificios no Habitacionales	0	0	No	No
Infraestructura	0	0	No	No
Construcciones en Proceso	0	0	No	No
Mobiliario y Equipo de Administración	\$954,223.60	_\$10,951,088.39	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	173,572.96	\$2,591,409.29	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	33 y 20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL SEGÚN SEA EL CASO
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	65,732.92	\$591,596.06	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Vehículos y Equipo De Transporte	6,922,333.44	\$38,734,617.42	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,427,323.26	\$16,239,734.73	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL
Colecciones, Obra de Arte y Objetos valiosos	0	\$398,493.82	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL

Tercer Trimestres 2016



9. Se detalla la Cuentas de Activos Intangibles y Diferidos según el siguiente cuadro:

Activos intangibles y diferidos	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO APLICADO	TASAS APLICADAS
Software	0	0	NO	NO
Otros Activos Intangibles	0	0	NO	NO
Otros Activos diferidos	0	0	NO	NO





Tercer Trimestres 2016



Estimaciones y Deterioros

10. Se detalla en las cuentas de estimaciones y deterioros según el siguiente cuadro:

Estimaciones y Deterioros	Criterios
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	No se realiza una estimación por pérdida o deterioro.
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR	deterioro.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	





Tercer Trimestres 2016



Otros Activos

11. El Municipio de Campeche no cuenta con otros activos como muestra el Estado de Situación Financiera.

dt dt



Tercer Trimestres 2016



PASIVO

1. Se detalla las Cuentas y Documentos por pagar según el siguiente cuadro:

Cuentas y Documentos por pagar	Monto	Vencimiento a 90	Vencimiento a 180	Vencimiento a 365	Vencimiento mayor 365
Cuentas por pagar a corto Plazo	\$148,685,329.46	No	Si	No	No
Documentos por pagar a corto Plazo	87,007,078.00	No	Si	No	No
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	1,421,629.49	No	No	Si	No
Provisión a Corto Plazo	8,205,082.39	No	No	Si	No
Documentos por pagar a Largo Plazo	82,420,982.60	No	No	No	Si
Deuda Publica a Largo Plazo	79,099,566.98	No	No	No	Si
Total	406,839,668.92				

- 2. El municipio de Campeche no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto y largo Plazo como muestra el Estado de Situación Financiera.
- 3. El municipio de Campeche no cuenta con Pasivos Diferidos como muestra el Estado de Situación Financiera.

Cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características significativas
Pasivos Diferidos	NO	0	NO	
				1

A distribution of the second o



Tercer Trimestres 2016



II) Notas al Estado de Actividades

1. Se detalla a continuación los Ingresos de Gestión según el siguiente cuadro.

Ingresos de Gestión al 30 de Septiembre de 2016	Montos Totales	Características Significativas
IMPUESTOS	\$77,590,125.41	
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	738,331.30	1
Sobre Espectáculos Públicos	712,273.40	
Sobre Honorarios por Servicios Médicos Profesionales	26,057.90	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	55,054,875.44	
Predial	50,949,206.44	
Sobre Adquisición de Vehículos de Motor Usados que se Realicen Entre Particulares	4,105,669.00	Incluye la recaudación por impuestos sobre espectáculos públicos, sobre honorarios,
Sobre Adquisición de Inmuebles	-	predial, sobre adquisición de vehículos, inmuebles e instrumentos públicos y
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	18,792,924.27	transacciones.
Sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales	18,792,924.27	
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	3,003,994.40	
Recargos	3,003,912.40	
Honorarios de Ejecución	82.00	
DERECHOS	\$167,911,806.16	
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,373,719.99	
Por Autorizaciones de Uso de la Vía Pública	3,373,719.99	
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	163,438,205.49	
Por Autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencias y Permisos a Distribuidores y Comercializadores de Bebidas Alcohólicas	•	Incluye la recaudación de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, por servicio de
Por Servicios de Tránsito	38,301,486.25	tránsito, por uso de rastro público, por servicio de aseo y limpia, por servicio de alumbrado,
Por Uso de Rastro Público	1,210,710.00	por servicio de agua potable, por servicio de
Por Servicios de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	24,005,772.38	panteones, por servicio de mercados y por licencias de construcción, urbanización uso de
Por Servicio de Alumbrado Público	25,385,000.00	suelo, por expedición de cedula catastral y por otros derechos
Por Servicios de Agua Potable	34,414,824.62	
Por Servicios en Panteones	356,610.00	
Por Servicios en Mercados	4,979,959.96	
Por Licencia de Construcción	6,227,847.74	
Por Licencia de Urbanización	227,383.07	



Tercer Trimestres 2016



Por Licencia de Uso de Suelo	491,752.06	
Por Autorización de Rotura de Pavimento	77,362.14	
Por las Licencias, Permisos o Autorizaciones por Anuncios, Carteles o Publicidad	22,363,182.80	
Por Expedición de Cedula Catastral	759,689.00	
Por Registro de Directores Responsables de Obra	162,150.00	
Por la Expedición de Certificados, Certificaciones, Constancias y Duplicados de Documentos	4,474,475.47	
OTROS DERECHOS	\$323,743.52	
Otros Derechos	323,743.52	
ACCESORIOS DE DERECHOS	776,137.16	
Recargos	712,799.14	
Multas	7,651.60	
Honorarios de Ejecución	55,686.42	
20% Devolución de Cheques		
PRODUCTOS	\$6,147,089.07	
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	703,834.25	
Por Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio	703,834.25	Incluye la recaudación de Productos sobre
ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	2082.63	arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles, intereses financieros, servicios de
Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados del Municipio	2082.63	transporte urbano y desperdicios industriales.
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	5,441,172.19	
Intereses Financieros	437,263.19	
Otros Productos	5,003,909.00	
APROVECHAMIENTOS	\$33,567,003.03	Incluye la recaudación de Aprovechamientos sobre Multas Federales no Fiscales, Zona Federal Marítimo Terrestre, Multas Municipales, Donaciones y aprovechamientos Diversos.
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	33,567,003.03	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	17,835,651.95	
Indemnizaciones	44,241.29	
Reintegros	856,144.14	
Accesorios De Aprovechamientos	270,691.00	
Multas	1,718,070.31	
Otros Aprovechamientos	12,842,204.34	



Tercer Trimestres 2016



PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$606,882,015.88	1
<u>PARTICIPACIONES</u>	347,922,963.00	1
Participaciones del Municipio	347,922,963.00	
<u>APORTACIONES</u>	163,358,593.92	
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	124.00	
Fondos de Aportaciones para Municipios	163,358,469.92	1
Fondos de Aportaciones para Dependencias, Entidades y Otros		Incluye las participaciones que del Fondo Municipal de Participaciones, Fondos
CONVENIOS	95,600,458.96	Adicionales Estatales y Fondos Adicionales Federales Incluye las aportaciones del FAIS y
Convenios o Programas de Aportación Federal para la Entidad Federativa	13,993,586.70	FORTAMUN y convenios como Fondo Mexicano del Petróleo y el Ramo 23
Convenios o Programas de Aportación Municipal para la entidad Federativa	6,817,595.90	Contingencias.
Convenios o Programas de Aportación Federal para el Municipio	58,860,689.99	
Convenios o Programas de Aportación Estatal para los Municipios	15,928,586.37	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$5,951,716.00	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,543,628.00	
Transferencias Recibidas de Entidades del Resto del Sector Público para Financiar Gastos Corrientes	3,543,628.00	Incluye las Transferencias, subsidios y otras ayudas sobre apoyos a municipios, subsidio a juntas programas de inversión así como subsidios al transporte público.
Transferencias Recibidas de Entidades del Resto del Sector Público para Financiar Gastos de Capital		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,408,088.00	
Subsidios y Subvenciones por cobrar a Entidades Federativas y Municipios	2,408,088.00	
TOTAL DE INGRESOS	\$898,049,755.55	

2. El Municipio de Campeche no cuenta con otros ingresos y beneficios según muestra el

Estado de Actividades.



Tercer Trimestres 2016



3. Se detalla a continuación los Gastos y Otras Perdidas según el siguiente cuadro.

Gastos	Montos Totales	Características significativas
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	515,213,800.23	Incluye los gastos por servicios personales, materiales y suministros y los servicios generales.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES , SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	206,526,123.95	Incluye los gastos por transferencias internas, asignaciones presupuestarias al resto del sector público, ayudas sociales y pensiones y jubilaciones.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	19,145,150.93	Incluye las aportaciones municipales del FIMS al PROII
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		Incluye intereses de la deuda publica
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,852,759.42	Incluye los gastos por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
INVERSION PUBLICA	9,160,893.26	Incluye la Inversión Pública no Capitalizable
TOTAL	\$763,326,324.48	





Tercer Trimestres 2016



III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se detalla las modificaciones al Patrimonio contribuido según el siguiente cuadro.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	TIPO	NATURALEZA	MONTO MODIFICADO	MONTO ACTUAL
Bienes Muebles			0	
·				17′385,148.05

2. Se detalla las modificaciones al Patrimonio Generado según el siguiente cuadro

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	монто	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	720′032,564.73	- 648,958.21	719′383,606.52	SE INTEGRA POR LOS SUPERAVIT O DEFICIT DE CADA EJERCICIO FINANCIERO.
RESERVAS	1′000,000.00	0	1′000,000.00	SE INETEGRA DEL FONDO AUTORIZADO POR EL CABILDO.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21′526,905.41	- 49,913,433.61	-28,386,528.20	SE INTEGRA POR LA OMISION, INEXACTITUDES, REGISTROS CONTABLES EXTEMPORANEOS, ERRORES ARITMETICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLITICAS CONTABLES ASI COMO LA INADVERTENCIA Y MALA INTERPRETACION DE HECHOS.

A series of the series of the





Tercer Trimestres 2016



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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 según el siguiente cuadro:

Cuentas de efectivo y Equivalentes	2016	2015	ANALISIS
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,224,769.51	13′518,140.84	El incremento en el
Efectivo en Bancos- Dependencias	58,214,323.12	0.00	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,251,819.81	205.42	Bancos-Dependencias
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	se debe a la gestión de
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1′000,000.00	1′000,000.00	recursos federales a través del comité de Planeación del H.
Otros efectivos y equivalentes	30′000,000.00	0.00	
Total de Efectivo y Equivalentes	97´690,912.44	14′518,346.26	El incremento en el rubro Otros efectivos y equivalentes se debe al convenio "Fondo de Reserva para el pago de Aguinaldos a los trabajadores municipales "realizado entre el gobierno del Estado y el Municipio de Campeche.



Tercer Trimestres 2016



2. Se detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global ; así como el importe de los pagos realizados en el periodo que se realizó, cabe mencionar que no fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central, según el siguiente cuadro:

Partida	Objeto del Gasto	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE LOS PAGOS
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	5,855,881.39	5,469,065.19
5100	Mobiliario y equipo de administración	1,509,604.23	1,187,499.23
5111	Muebles de oficina y estantería	450,182.04	419,433.60
5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	143,840.00	143,840.00
5131	Bienes artisticos y culturales y cientificos	133,400.00	133,400.00
5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	244,790.50	88,678.52
5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	537,391.69	402,147.11
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	770,929.27	770,929.27
5211	Equipos y aparatos audiovisuales	697,849.27	697,849.27
5231	Cámaras fotográficas y de video	73,080.00	73,080.00
5300	Equipo e Instrumental Medico	554,083.65	554,083.65
5311	Equipo Medico y de Laboratorio	554,083.65	554,083.65
5400	Vehículos y equipo de transporte	1,977,675.00	1,977,675.00
5411	Vehículos y equipo terrestre	1,977,675.00	1,977,675.00
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,043,589.24	978,878.04
5611	Maquinaria y equipo agropecuario	404,559.90	365,159.66
5621	Maquinaria y equipo industrial	355,278.00	355,278.00
5631	Maquinaria y equipo de construcción	134,394.00	134,394.00
5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	-	
5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	34,296.56	34,296.56
5661	Equipos de generacion electrica, aparatos y accesorios	39,440.00	39,440.00
5671	Herramientas y máquinas-herramienta	24,599.86	21,604.87
5691	Maquinaria y equipo de impresión bienes muebles	51,020.92	28,704.95
5692	Otros equipos bienes muebles	-	<u> </u>
5900	Activos intangibles	0.00	0.00
5911	Software	-	_
5991	Otros activos intangibles	-	





Tercer Trimestres 2016



3. Se detalla la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios según el siguiente cuadro.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	134,735,564.63	-131,606,222
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$7,808,061.42	\$ 28,724,050







Tercer Trimestres 2016



898,081,889.11

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

Se detalla la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Municipio de Carriosche Cancillación entre los ingresos Presupuestarios y Conta	bles	one on graeus graeus Victoria graeus Augusta
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2010		
(Cifras en pesoe)	11.66	
Ingresos Presupuestarios		898,061,889
	1 1	
2. Más ingresos contables no presupuestarios	1	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)

4. ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)





Tercer Trimestres 2016



Se detalla la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Município de Campsche Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016		
Total de ogresos (presupuedados)		
Menos egresos presupuestarios no contables		\$121,626,630.5
Mobiliario y equipo de administración	\$1,509,604.23	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$770,929.27	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$554,083.65	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,977,675.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,043,589.24	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda publica	\$3,995,366.50	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$53,946,540.59	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$57,828,842.04	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		19,013,652.68
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,808,061.42	
Provisiones	2,044,698.00	
Disminución de inventarios	. 0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	9,160,893.26	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET

763,326,324.50



Tercer Trimestres 2016



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Estas notas se usan para informar los valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera y su incorporación es necesaria para fines de recordar y controlar en general aspectos administrativos o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

En atención al párrafo anterior el registro se realiza en las cuentas de orden que detallan a continuación:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

- La dirección de catastro reporta cuentas por cobrar del Impuesto Predial por importe de\$187, 226,642.77
 (son: ciento ochenta y siete millones doscientos veintiséis mil seiscientos cuarenta y dos pesos 77/100
 m.n.). esta información no fue actualizada ya que los cálculos del adeudo son determinados actualmente
 por la Secretaria de finanzas del Gobierno del Estado.
- 2. El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche reporta cuentas por cobrar por Servicios de Agua Potable un importe de \$68,531,732.11 (son: sesenta y ocho millones quinientos treinta y un mil setecientos treinta y dos11/100 m.n.). la información tiene un corte a junio del 2015.
- 3. La dirección de Tesorería reporta en cuentas por cobrar de Multas Administrativas Federales no Fiscales un importe de \$41, 723,633.00 (son: cuarenta y un millones setecientos veintiséis seiscientos treinta y tres pesos. 00/100 m. n.
- 4. La dirección de Servicios Públicos reporta en cuentas por cobrar por Servicios de Mercados Locales un importe de \$3'318,305.50 (son: tres millones trescientos dieciocho mil trescientos cinco pesos. 50/100 m.n.

Emisión de Obligaciones

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con la emisión de obligaciones.

Avales y garantías

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con los avales y garantías



Tercer Trimestres 2016



Juicios

1. Procedimientos contenciosos- administrativos, civiles y mercantiles por la cantidad de \$123,249,586.73 son: (ciento veinte tres millones doscientos cuarenta y nueve mil quinientos ochenta y seis pesos 73/100m.n.), mismo que está en proceso de resolución judicial.

Bienes concesionados o en comodato

El Municipio de Campeche no tiene bienes concesionados o en comodato.

Bienes arqueológicos, artísticos e históricos

El Municipio de Campeche tiene bajo custodia bienes arqueológicos, artísticos e históricos que se detallan a continuación:

Plaza de la Independencia (Parque Principal) Alameda Francisco de Paula Toro Archivo Municipal (Ex Cárcel) Palacio Municipal



Tercer Trimestres 2016



Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

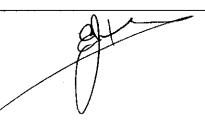
En las cuentas presupuestarias de ingresos se encontrará información relativa a la Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Cuentas de Egresos

En las cuentas presupuestarias de egresos se encontrará información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO
Valores	\$300′800,313.38
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	123´249,586.73
Inversión Mediante Proyectos para prestación de servicios (PPS)	0
Bienes en concesionados o en Comodato	0
Bienes Arqueológicos, artísticos e Históricos	4.00





Tercer Trimestres 2016

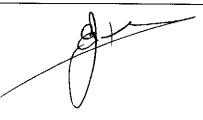


Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Ley de Ingresos	MONTO (saldo)
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	983'603,686.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	293′787,705.98
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	208,233,775.53
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	898'049,755.55
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	898'049,755.55

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Presupuesto de Egresos	MONTO (saldo)
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	983′603,686.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	297′554,016.56
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	208,233,775.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	894′283,444.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	865 899,341.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	840'399,036.23
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	836′536,416.09







Tercer Trimestres 2016



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINITRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financierosmás relevantes que influyeron en las decisiones del período, y son considerados en la elaboración de los estados financieros de los mismos para la mayor comprensión y aclaración de particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento del Municipio de Campeche a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

A Lander of the land of the la



Tercer Trimestres 2016



2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

De acuerdo a la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán participaciones y aportaciones federales, las cuales representan un porcentaje significativo de los ingresos, del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche.

Es importante señalar que la participación estatal ministrada en el trimestre Abril-Junio 2016, ha aumentado por la gestión de recursos federales a través del comité de Planeación del H. Ayuntamiento y por la creación del "Fondo de Reserva para el pago de Aguinaldos a los trabajadores municipales "realizado entre el gobierno del Estado y el Municipio de Campeche.





Tercer Trimestres 2016



3. AUTORIZACIÓN, HISTORIA Y ENTORNO FISCAL

a) Fecha de creación del Ente

Por Decreto del Gobierno Constitucionalista del Estado de Campeche el día martes 7 de Diciembre de 1915 en su artículo 3 establece la creación del Municipio de Campeche.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se inscribió en el Registro Federal de Contribuyente el día 1º. de Enero de 1974, como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente; así como presentar sus declaraciones informativas por dichas obligaciones.

b) Principales cambios en su estructura

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

A. Unidades Administrativas

- Secretaria del H. Ayuntamiento;
- II. Tesoreria
- III. Contraloría
- IV. Planeación
- V. Consejería Jurídica
- VI. Administración y Calidad
- VII. Obras Publicas
- VIII. Servicios Públicos
- IX. Desarrollo y Planeacion Urbana
- X. Catastro
- XI. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;
- XII. Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas
- XIII. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad
- XIV. Atención y Participación Ciudadana
- XV. Cultura; y
- XVI. Protección Civil

B. Autoridades auxiliares

- I. H.H Juntas Municipales
- II. Comisarios municipales
- III. Agentes municipales
- IV. Delegados de sector
- V. Inspectores de cuartel; y
- VI. Jefes de manzanas.



Tercer Trimestres 2016



4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 326 ha tenido a bien aprobar y expedir el Bando Municipal en el cual señala el objeto social de acuerdo a lo siguiente: Articulo 5...

Fracción I;

Fracción II: Honorable Ayuntamiento de Campeche es el órgano colegiado y deliberante encargado del Gobierno y Administración del Municipio de Campeche.

b) Principal actividad

Articulo 5...

Fracción I: se encarga de la ejecución de las acciones contenidas en el Plan Municipal de Desarrollo, Programas Anuales y específicos de trabajo

c) Ejercicio fiscal

Para el ejercicio fiscal 2016 se aprobó lo siguiente:

- La Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado por la LXII Legislatura del Congreso del Estado.
- El Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016 mediante la tercera sesión ordinaria de cabildo celebrada el 23 de diciembre de 2015.

d) Régimen jurídico

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se encuentra regido por la ley orgánica de los municipios del Estado de Campeche en el artículo 2 que señala lo siguiente:

El municipio es autónomo para con arreglo de ordenamientos aplicables, regular durante el Bando Municipal y los reglamentos municipales, sus relaciones con el estado y otros municipios, las funciones de su competencia así como los servicios públicos a su cargo, organizar la administración pública municipal, administrar su hacienda, disponer de su patrimonio, determinar sus planes y programas así como asegurar la participación ciudadana y vecinal.



Tercer Trimestres 2016



e) Contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	
Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda	
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.	Conjuntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios (17 de cada mes en su defecto)	
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año	

f) Estructura organizacional básica

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

C. Unidades Administrativas

XVII. Secretaria del H. Ayuntamiento;

XVIII. Tesorería XIX. Contraloría

XX. Planeación

XXI. Consejería Jurídica

Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas

XXII. Administración y Calidad XXIII. **Obras Publicas** XXIV. Servicios Públicos XXV. Desarrollo y Planeación Urbana XXVI. Catastro Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable; XXVII. XXVIII. XXIX. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad





Tercer Trimestres 2016



XXX. Atención y Participación Ciudadana

XXXI. Cultura; y

XXXII. Protección Civil

D. Autoridades auxiliares

VII. H.H Juntas Municipales

VIII. Comisarios municipales

IX. Agentes municipales

X. Delegados de sector

XI. Inspectores de cuartel; y

XII. Jefes de manzanas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.



Tercer Trimestres 2016



- 5. Bases de preparación.
- a) Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se sujeta a las siguientes disposiciones:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificadores presupuestarios
- Plan de cuentas
- Reglas de registro
- Instructivo de cuentas
- Guías contabilizadoras y modelos de asientos
- Estados financieros contables
- Estados presupuestarios
- Estados e informes programáticos
- Indicadores de postura fiscal
- Cuenta publica
- Lineamientos de control
- Transparencia
- PbR y SED

Emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM).

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a las Normas de Información Financiera Gubernamental a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.

c) Postulados básicos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa

Los cuales se detalla a continuación:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente



Tercer Trimestres 2016



- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados que sustentan la manera técnica del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros basadas en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Cabe señalar que el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental constituyendo lo referente a lo teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica- deductiva. Además se apega a los criterios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de la información contable y presupuestaria en forma clara, oportuna, confiable y comparable.

e) Implementar la base de devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza nuevas políticas de reconocimiento en base a lo devengado.

Plan de Implementación

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para la realización de la implementación del reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 1/01/2009.

Políticas, clasificación y medición en el impacto de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche ha tenido un impacto en la información financiera ya que reconoce el devengo del gasto y al compararlo con el ingreso del devengo genera una desproporción de los mismos.

Últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza la comparación de la información financiera debido se ha implementado el reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental



Tercer Trimestres 2016



6. Políticas de contabilidad significativas

a) Actualización

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio ya que realiza en base al devengo y valor histórico.

b) Operaciones en el extranjero y efectos en la información financiera gubernamental.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones en el extranjero que afecte la información financiera.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza inversión en acciones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza actividades relacionadas con transformación o consumo.

e) Beneficios a empleados

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) Provisiones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las provisiones en relación a las sentencias ejecutoriadas por un juez y las reconoce en la fecha que son notificadas, el monto y el plazo que señala las mismas.

Reservas

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche tiene como objetivo sufragar los gastos por concepto de demandas con resolución de un juez para el pago juicios laborales. El monto es autorizado por el cabildo y el plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza los cambios en políticas contables y corrección de errores a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.



Tercer Trimestres 2016



i) Reclasificaciones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las reclasificaciones a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.

j) Depuración y cancelación de saldos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la depuración y cancelación de saldos a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.



Tercer Trimestres 2016



7. Posición en moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de posición en moneda extranjera

d) Tipo de cambio.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de tipo de cambio en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza operaciones en moneda nacional.



Tercer Trimestres 2016



8. Reporte analítico del activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en cuanto a la depreciación de los activos fijos, se realizó con los porcentajes determinados por la Unidad de Administración y Calidad del Municipio de Campeche con fundamento en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Registrando en este periodo contable la depreciación de los bienes muebles.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no ha realizado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los bienes muebles.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza gastos capitalizados.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza inversiones a tasa fija.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza construcción de bienes inmuebles.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche reconoce los litigios en cuentas de orden contable.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la actualización a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la administración a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.





Tercer Trimestres 2016



Información adicional al punto 8.

- a) Inversiones en valores.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene patrimonio de Organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.



Tercer Trimestres 2016



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

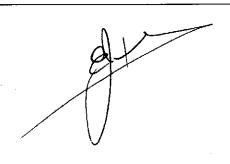
a) Por ramo administrativo que los reporta.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería es el encargado de reportar los movimientos realizados con el Fideicomiso.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.

MONTO	DISPONIBILIDAD
2′748,717.15	10% DE LAS PARTICIPACIONES







Tercer Trimestres 2016



10. Reporte de la recaudación

a) Se detalla el análisis de la recaudación en el siguiente cuadro:

MUNICIPIO DE CAMPECHE ESTADO DE CAMPECHE

ANALISIS DE LA RECAUDACION AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016

	IMPORTE
IMPUESTOS	77,590,125.41
DERECHOS	167,911,806.16
PRODUCTOS	6,147,089.07
APROVECHAMIENTOS	33,567,003.03
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	-
INGRESOS PROPIOS	285,216,023.67
PARTICIP FEDERALES	347,922,963.00
APORTACIONES Y CONVENIOS	258,959,052.88
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	606,882,015.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDA	5,951,716.00
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 30/SEPTIEMBRE/2016	898,049,755.55

b) Se detalla la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo en el siguiente cuadro:

CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE	PROYECCION DEL 4TO TRIMESTRE 2016
IMPUESTOS	77,590,125.41	3,881,511.59
DERECHOS	167,911,806.16	16,943,708.00
PRODUCTOS	6,147,089.07	6,433,333.93
APROVECHAMIENTOS	33,567,003.03	2,822,337.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	-	-
INGRESOS PROPIOS	285,216,023.67	30,080,890.52
PARTICIP FEDERALES	347,922,963.00	114,887,594.22
APORTACIONES Y CONVENIOS	258,959,052.88	10,739,926.90
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	606,882,015.88	125,627,521.12
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,951,716.00	14,552,033.00
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 30/SEPTIEMBRE/2016	\$898,049,755.55	\$170,260,444.64





Tercer Trimestres 2016



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

a) Se detalla el Comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de la amortización en el siguiente cuadro:

	Al 31 de Diciembre 2015	Trimestre que se informa
Producto interno bruto estatal	691,744,000,000	Anual 2014
Saldo de la deuda pública	80,521,196	Julio- Septiembre 2016
Porcentaje	0.01%	

FUENTE: El INEGI da a conocer los resultados del "Producto Interno Bruto por entidad Federativa 2014", los cuales se derivan del Sistema de Cuentas Nacionales de México, y se presentan con desagregaciones en valores corrientes, a precios constantes, indices de precios implícitos e índices de volumen físico.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

TIPO DE VALOR GUBERNANMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO	INTERESES	COMISIONES	TASA	PERFIL DE VENCIMIENTO	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
CREDITO SIMPLE	Se obliga a pagar al banco durante la vigencia del contrato, intereses ordinarios sobre el principal insoluto.	En este acto no pagará al Banco comisión alguna por apertura por disposición, pago anticipado o cualquier otro concepto.	TIIE +1.38	120 meses	Comisión por manejo de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago.







Tercer Trimestres 2016



12. Calificaciones otorgadas

La empresa Moody's de México con fecha 27 de agosto de 2015 modificó al alza las calificaciones de emisor del Municipio de Campeche a Baa2.mx (Escala Nacional de México) y B1 (Escala Global, moneda local) de Baa3.mx y B2, respectivamente. La perspectiva de las calificaciones permanece estable.

La empresa Fitch Ratings con fecha 5 de Agosto de 2016 ratificó la calificación a la calidad crediticia del municipio de Campeche a "BBB + (mex) y su perspectiva crediticia la modificó a Estable desde Positiva.

Así también se evaluó el Crédito contratado con BANAMEX, del cual resultó una calificación 'AA-(mex) vra'; sustentada en la fortaleza jurídico financiera de la estructura que respalda el pago de su servicio de deuda; la evolución satisfactoria y la certidumbre del activo utilizado como fuente de pago; la constitución y permanencia de un fondo de reserva de intereses y principal, que mitiga posibles riesgos de liquidez.





Tercer Trimestres 2016



13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Administración y Calidad realiza la actualización de los controles administrativos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche llevó a cabo acciones en materia de salud, educación, pavimentación y nivelación de calles, mantenimiento de caminos, asistencia social, agua potable, alumbrado público, electrificación, drenaje, parques, infraestructura deportiva, desarrollo de áreas de riego, tratamiento de aguas negras, aseo y limpia, entre otras.

Con el fin de promover el mejoramiento en la calidad de vida de la comunidad y una óptima prestación de los servicios públicos.

At .

Tercer Trimestres 2016



14. Información por segmentos

Situación Financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería se encarga de informar la situación financiera.

Grados y Fuentes de Riesgo

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de las unidades administrativas básicas.

Crecimiento potencial

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche mide el crecimiento potencial a través de informes

de gobierno.



Tercer Trimestres 2016



15. Eventos Posteriores al Cierre.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores a cierres anuales o de periodo según sea el caso, registrándolos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental en el momento en que son notificados a la unidad responsable de tesorería. Apegándose a los lineamientos de la Auditoria Superior del Estado de Campeche y acuerdo emitido por el CONAC por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.



Tercer Trimestres 2016



16. Partes Relacionadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no aplica lo referente a Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Tercer Trimestres 2016



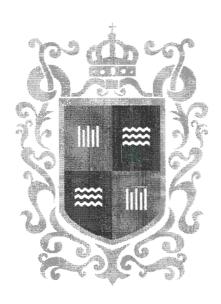
17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LAE. EDGAR JAVIER SOSA ILLESCAS TESORERO MUNICIPAL CP. DANIEL IGNATIO COLLI DOMINGUEZ COORDINAD OR DE CONTABILIDAD







CAMPECHE H. AYUNTAMIENTO 2015 - 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUARTO TRIMESTRE 2016





Antecedentes

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Campeche emite las siguientes notas a los estados financieros, que forman parte integrante de los Estados Financieros, la cual incluye, los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se detalla los fondos de afectación específica según el siguiente cuadro:

Fondos de afectación especifica	Tipo	Monto
Fondos con afectación especifica	La cuenta no presenta movimientos en el periodo a informar, por motivos de que no cuenta con fondos de afectación especifica	0

Se detalla las inversiones financieras según el siguiente cuadro:

Corto Plazo (Menor a 3 meses)				
Inversiones financieras Tipo Monto				
Inversiones Temporales	Bancaria	\$5,048.40		

Largo Plazo				
Inversiones financieras	Tipo	Monto		
Inversiones Temporales	Bancaria			





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

2. Se detalla por tipo de contribución y monto pendiente de cobro o por recuperar según el siguiente cuadro:

Tipo de Contribución	Monto pendiente de cobro y por recuperar	Ejercicio	Monto Sujeto a Juicio	Tipo de Juicio	Antigüedad en días	Factibilidad de Cobro
Otras cuentas por cobrar	1,000.00	2015	0.00	No	686.00	Si
Infraestructura para el HABITAT Ejercicio 2016	4,816,149.76	2016	0.00	No	1	Si
Convenios	10,316,293.88	2016	0.00	No	11	Si
Total	15,133,443.64		0.00			

Nota: No son Contribuciones

Tipo de Contribución	Monto pendiente de cobro y por recuperar	Tipo de Juicio	Antigüedad	Factibilidad de Cobro
Impuesto sobre adquisición de inmuebles	32,690.18	No	706 días	Si
Impuesto sobre el patrimonio	929,448.00	No	1 día	Si
Por autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencia	63,090.00	No	404 días	Si
Por servicio de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	1'507,459.00	No	1 día	Si
Por expedición de Cedula Catastral	68,922.00	No	1 día	Si
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes	3,810.00	No	338 días	Si
Total	2'605,419.18			

CO







3. Se detalla los derechos a recibir efectivo y equivalentes según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Características Cualitativas
Cuentas por cobrar a corto plazo	15'133,443.64	Si	No	No	No	Programa HABITAT 2016
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1'689,771.37	Si	No	No	No	Participación y Subsidios a Juntas, Comisarias y Agencias por Comprobar del Mes de Diciembre 2016
Total	16'823,215.01					

Se detalla los bienes o servicios a recibir según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir Bienes o Servicios	2016	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Características Cualitativas
Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes	138,780.00	Si	No	No	No	Proveedores de Bienes y Servicios en General
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a CP	11′066,588.73	Si	No	No	No	Anticipos por Aplicar la Amortización en las Estimaciones de Obra Publica
Votal	11′205,368.73					







Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

- 4. El municipio de Campeche no cuenta con bienes disponibles para su transformación (Inventarios).
- 5. El municipio de Campeche no cuenta con Almacén.



CUARTO TRIMESTRE



Inversiones Financieras

6. Se detalla la Cuenta de Inversiones financieras según el siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	Fideicomiso de valor irrevocable	2′911,370.54	Irrevocable

7. Se detalla a continuación Inversiones Financieras, Participaciones y Aportaciones de Capital según siguiente cuadro:

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
Participaciones	No	0	No
Aportaciones	No	0	No





Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles

8. Se detalla la Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles según el siguiente cuadro:

Bienes Muebles e Inmuebles	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS DE APLICACIÓN	CARACTERISICAS SIGNIFICATIVAS
Terrenos	0	0	No	No		
Edificios no Habitacionales	0	0	No	No		
Infraestructura	0	0	No	No		
Construcciones en Proceso	0	0	No	No		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$954,223.60	\$12,347,346.51	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL	LOS CRITERIOS DE	EL ESTADO EN QUE SE ENC UENTRAN LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES
Mobiliario y Equipo Educacional Y Recreativo	173,572.96	\$3,089,071.19	PARAMETROS DE: VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	33 y 20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL SEGÚN SEA EL CASO	APLICACIÓN DE LAS TASAS DE DEPRECIACIÓN SE ENCUENTRAN APEGADAS A LAS REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR LA CONAC	SON DETERMINADOS POR CADA UNIDAD ADMINISTRATIVA REPORTADOS A LA UNIDAD ADMINISTRATIVA DE ADMINISTRACION Y CALIDAD MISMOS QUE SE ENCUENTRAN DETALLADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	65,732.92	629,264.40	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Vehículos y Equipo De Transporte	6,922,333.44	\$40,012,724.88	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,427,323.26	\$16,612,953.22	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		MUEBLES
Colecciones, Obra de Arte y Objetos valiosos	0	\$398,798.62	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		





9. Se detalla la Cuentas de Activos Intangibles y Diferidos según el siguiente cuadro:

Activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO APLICADO	TASAS APLICADAS
Software	\$ 10,440.00	ADQUISICION DE SOSTWARE	0	0	NO	NO
Otros Activos Intangibles	350,000.00	CUOTA PATRIMONIAL	0	0	NO	NO
Otros Activos diferidos	-		0	0	NO	NO

Odi





Estimaciones y Deterioros

10. Se detalla en las cuentas de estimaciones y deterioros según el siguiente cuadro:

Estimaciones y Deterioros	Criterios
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	No se realiza una estimación por pérdida o deterioro.
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	



Otros Activos

11. El Municipio de Campeche no cuenta con otros activos como muestra el Estado de Situación Financiera.





PASIVO

1. Se detalla las Cuentas y Documentos por pagar según el siguiente cuadro:

Cuentas y Documentos por pagar	Monto	Vencimiento a 90	Vencimiento a 180	Vencimiento a 365	Vencimiento mayor 365
Cuentas por pagar a corto Plazo	\$185'034,882.41	No	Si	No	No
Documentos por pagar a corto Plazo	72'073,510.16	No	Si	. No	No
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	0.10	No	No	Si	No
Títulos y Valores a Corto Plazo	50'000,000.00	No	No	Si	No
Provisión a Corto Plazo	5'427,409.06	No	No	Si	No
Documentos por pagar a Largo Plazo	82'420,982.60	No	No	No	Si
Deuda Publica a Largo Plazo	79'099,566.98	No	No	No	Si
Total	\$474 056,351.31				

Factibilidad de pago de pasivos

Los pasivos generados serán cubiertos con los Ingresos de la Gestión y las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas generados en el ejercicio del presupuesto 2016.

- El municipio de Campeche no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a corto y largo Plazo como muestra el Estado de Situación Financiera.
- 3. El municipio de Campeche no cuenta con Pasivos Diferidos como muestra el Estado de Situación Financiera.

Cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características significativas
Pasivos Diferidos	No	0	Convenio	





II) Notas al Estado de Actividades

1. Se detalla a continuación los Ingresos de Gestión según el siguiente cuadro.

Ingresos de Gestión al 31 de diciembre de 2016	Montos Totales	Características Significativas
IMPUESTOS	\$95'366,669.15	
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	924,498.94	
Sobre Espectáculos Públicos	893,469.04	
Sobre Honorarios por Servicios Médicos Profesionales	31,029.90	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	65'070,509.12	
Predial	60'031,575.05	Incluye la recaudación por impuestos sobre espectáculos públicos,
Sobre Adquisición de Vehículos de Motor Usados que se Realicen Entre Particulares	5'038,934.07	sobre honorarios, predia sobre adquisición d vehículos, inmuebles instrumentos públicos transacciones.
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	25'902,719.50	
Sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales	25'902,719.50	
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	3'468,941.59	
Recargos	3'468,859.59	
Honorarios de Ejecución	82.00	
DERECHOS	\$ 215'722,617.63	Incluye la recaudación de
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3'946,362.43	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de
Por Autorizaciones de Uso de la Vía Pública	3'946,362.43	dominio público, por servicio de tránsito, por uso de
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	210'279,132.72	rastro público, por servicio
Por Servicios de Tránsito	40'365,032.50	de aseo y limpia, por servicio de alumbrado, por
Por Uso de Rastro Público	1'760,785.00	
Por Servicios de Aseo y Limpia por Recolección de Basura	27'800,401.38	por licencias de construcción, urbanizaciór
Por Servicio de Alumbrado Público	32'535,000.00	uso de suelo, por expediciór de cedula catastral y por
Por Servicios de Agua Potable	60'344,848.73	otros derechos





Por Servicios en Panteones	502,710.00	
Por Servicios en Mercados	6'589,023.96	
Por Licencia de Construcción	7'405,082.43	
Por Licencia de Urbanización	315,905.35	
Por Licencia de Uso de Suelo	643,624.92	
Por Autorización de Rotura de Pavimento	88,427.14	
Por las Licencias, Permisos o Autorizaciones por Anuncios, Carteles o Publicidad	25'480,540.46	
Por Expedición de Cedula Catastral	872,585.00	
Por Registro de Directores Responsables de Obra	166,751.52	
Por la Expedición de Certificados, Certificaciones, Constancias y Duplicados de Documentos	5'408,414.33	
OTROS DERECHOS	454,179.80	
Otros Derechos	454,179.80	
ACCESORIOS DE DERECHOS	1'042,942.68	
Recargos	970,339.19	
Multas	7,651.60	
Honorarios de Ejecución	64,951.89	
PRODUCTOS	\$9'026,794.68	
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	836,996.25	
Por Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio	836,996.25	Incluye la recaudación de Productos sobre arrendamiento de Bienes
ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	2,082.63	Muebles e Inmuebles, intereses financieros, servicios de transporte
Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados del Municipio	2,082.63	urbano y desperdicios industriales.
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	8'187,715.80	
Utilidades de las Entidades Paraestatales: Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal o	270,740.90	





Municipal y Fideicomisos		
Intereses Financieros	855,083.94	
Otros Productos	7'061,890.96	
APROVECHAMIENTOS		
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$43'422,016.41 43'422,016.41	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	23'494,969.35	Incluye la recaudación de
Indemnizaciones	45,241.29	Aprovechamientos sobre Multas Federales no
Reintegros	1'267,466.71	Fiscales, Zona Federal Marítimo Terrestre, Multas
Accesorios De Aprovechamientos	430,986.00	Municipales, Donaciones y
Multas	2'119,720.34	aprovechamientos Diversos
Otros Aprovechamientos	16'063,632.72	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 836'402,631.79	
<u>PARTICIPACIONES</u>	459'540,105.00	
Participaciones del Municipio	206'902,559.94	
<u>APORTACIONES</u>		
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	124.00	Incluye las participaciones que del Fondo Municipal de
Fondos de Aportaciones para Municipios	206'902,435.94	Participaciones, Fondos
CONVENIOS	169'959,966.85	Adicionales Estatales y Fondos Adicionales
Convenios o Programas de Aportación Federal para la Entidad Federativa	45'647,225.44	Federales Incluye las aportaciones del FAIS y FORTAMUN y convenios
Convenios o Programas de Aportación Municipal para la Entidad Federativa	9'800,000.00	como Fondo Mexicano del Petróleo y el Ramo 23 Contingencias.
Convenios o Programas de Aportación Federal para el Municipio	70'057,506.82	
Convenios o Programas de Aportación Estatal para los Municipios	32'366,530.67	
Convenios o Programas de Aportación Estatal para las Dependencias u Otros	12'088,703.92	







TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 10'904,409.00	Incluye las Transferencias, subsidios y otras ayudas sobre apoyos a municipios, subsidio a juntas programas de inversión así como subsidios al transporte público.	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR <u>PÚBLICO</u>	10'904,409.00		
TOTAL DE INGRESOS	\$1,210'845,138.66		

- El Municipio de Campeche no cuenta con otros ingresos y beneficios según muestra el Estado de Actividades.
- 3. Se detalla a continuación los Gastos y Otras Perdidas según el siguiente cuadro.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		Características significativas	%
GASTOS DE FUNCIONA			
SERVICIOS PERSONALES	\$387,562,858.66		
Remuneraciones Al Personal De Carácter Permanente	\$133,077,870.61		
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	\$46,184,691.51	Incluye los Egresos	
Remuneraciones Adicionales Y Especiales	\$125,465,997.31	Devengados por Servicios	32%
Seguridad Social	\$60,885,822.27	Personales	
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	\$21,918,476.96		
Previsiones	\$0.00		
Pago De Estímulos A Servidores Públicos	\$30,000.00		
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$107,661,277.88		
Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Artículos De Oficiales	\$12,740,361.47		
Alimentos Y Utensilios	\$13,260,057.32		
Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	\$565.00		
Materiales Y Artículos De Construcción Y De Reparación	\$42,077,510.98	Incluye los Egresos Devengados por	9%
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorios	\$1,488,169.27	Materiales y Suministros	976
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	\$27,353,597.35		
Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos Deportivos	\$3,104,223.63		
Materiales Y Suministro Para Seguridad	\$0.00		
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	\$7,636,792.86		
SERVICIOS GENERALES	\$273,590,675.98	Incluye los Egresos	22%







Servicios Básicos	\$85,683,526.67	Devengados por	
Servicios De Arrendamiento	\$22,668,107.53	Servicios Generales.	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	\$14,139,510.82		
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	\$3,056,731.96		
Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento Y Conservación	\$85,153,196.52		
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	\$23,496,490.04	4	
Servicios De Traslados Y Viáticos	\$13,834,009.71		
Servicios Oficiales	\$9,134,149.84		
Otros Servicios Generales	\$16,424,952.89		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	\$295,212,068.73		
Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público	\$104,312,682.79		
Transferencias Al Resto Del Sector Público	\$1,052,431.68		
Subsidios Y Subvenciones	\$1,039,500.00	Incluye los Egresos	
Ayudas Sociales	\$141,313,076.54	Devengados por Transferencias	24%
Pensiones Y Jubilaciones	\$47,494,377.72	Internas y Asignaciones al	24 70
Transferencias A Fideicomisos, Mandatos Y Otros Análogos	\$0.00	Sector Publico	
Transferencias A La Seguridad Social	\$0.00		
Donativos	\$0.00		
Transferencias Al Exterior	\$0.00		

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$19,935,067.60	Incluye los Egresos Devengados como	
Participaciones	\$0.00	son: Convenios	
Aportaciones	\$0.00		2%
Convenios	\$19,935,067.60		

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$4,742,320.98		
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$4,742,320.98	Incluye los Egresos	
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	Devengados por Intereses de la	0.4%
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	Deuda Pública	
Costos por cobertura	\$0.00		





APOYOS FINANCIEROS	4	\$0.00) [
			- 1	

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$9,543,186.18		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,543,186.18	Incluye Registros Contables como	
Provisiones		son: Estimaciones, Depreciaciones,	
Disminución de Inventarios		Deteriores,	1%
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia Aumento por Insuficiencia de Provisiones		Obsolescencia y Amortizaciones; y Provisiones de Aguinaldo	
Otros Gastos			

Inversión Pública	\$ 125,950,047.51	Incluye Registros Contables como	
Inversión Pública no Capitalizable	125,950,047.51	son: la Inversión Pública No capitalizable relativo a la terminación de Obras en Proceso que Finalizan de los Diferentes Fuentes de Financiamiento con las que se ejecutan.	10%

Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$	Incluye los	100%
	1,224,197,503.50	Egresos	
		Devengados como	
		son: Gastos de	
		Funcionamiento;	
		Transferencias,	
		Asignaciones,	
		Subsidios y Otras	
		Ayudas;	
		Participaciones y	
		Aportaciones;	
		Intereses,	
		Comisiones y Otros	
		Gastos de la Deuda	
		Publica y Otros	
		Gastos y Perdidas	
		Extraordinarias	
		Incluye los	
1		Registros Contables	
		como son: Otros	
		Gastos y Pedidas	
Now /		Extraordinarias e	
		Inversión Publica	







III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se detalla las modificaciones al Patrimonio contribuido según el siguiente cuadro.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	TIPO	NATURALEZA	MONTO MODIFICADO	MONTO ACTUAL
Bienes Muebles	DONACIONES	CONVENIO	359,815.27	17′385,148.05

2. Se detalla las modificaciones al Patrimonio Generado según el siguiente cuadro

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	MONTO	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	720,032,564.73	0	720,032,564.73	SE INTEGRA POR LOS SUPERAVIT O DEFICIT DE CADA EJERCICIO FINANCIERO.
RESERVAS	1′000,000.00	0	1′000,000.00	SE INETEGRA DEL FONDO AUTORIZADO POR EL CABILDO.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21,526,905.41	-55,256,338.47	-33,729,433.06	SE INTEGRA POR LA OMISION, INEXACTITUDES, REGISTROS CONTABLES EXTEMPORANEOS ERRORES ARITMETICOS, ERRORES EN LA APLICACIÓN DE POLITICAS CONTABLES ASI COMO LA INADVERTENCIA Y MALA INTERPRETACION DE HECHOS.





IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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 según el siguiente cuadro:

	2016	2015	ANALISIS
Efectivo	349,404.14	51,129.00	El incremento en el rubro Efectivo
Efectivo en Bancos- Tesorería	8,902,177.61	13′518,140.84	se debe a la recaudación que
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,048.40	205.42	se encuentra en trámite del
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	depósito correspondiente.
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1′000,000.00	1′000,000.00	El decremento en el rubro de
Total de Efectivo y Equivalentes	9´256,630.15	14′569,475.26	Efectivo en Bancos- Tesorería se debe en la disminución de la recaudación de los ingresos de gestión. En el rubro Otros efectivos y equivalentes se mantiene el convenio "Fondo de Reserva para el pago de Aguinaldos a los trabajadores municipales "realizado entre e gobierno de Estado y e Municipio de Campeche



 Se detalla las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global; así como el importe de los pagos realizados en el periodo que se realizó, cabe mencionar que no fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central, según el siguiente cuadro:

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	11,583,332.03	10,889,196.31
5100	Mobiliario y equipo de administración	2,486,168.70	1,916,197.55
5111	Muebles de oficina y estantería	498,006.17	446,754.73
5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	147,028.99	145,753.39
5131	Bienes artisticos y culturales y cientificos	133,400.00	133,400.00
5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	1,016,426.83	758,096.68
5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	691,306.71	432,192.75
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,469,111.26	3,459,754.06
5211	Equipos y aparatos audiovisuales	774,042.69	764,685.49
5231	Cámaras fotográficas y de video	130,359.64	130,359.64
5291	Otro Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,564,708.93	2,564,708.93
5300	Equipo e Intrumental Medico y de Laboratorio	554,083.65	554,083.65
5311	Equipo medico y de laboratorio	554,083.65	554,083.65
5400	Vehículos y equipo de transporte	3,699,775.00	3,699,775.00
5411	Vehículos y equipo terrestre	3,699,775.00	3,699,775.00
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,314,193.42	1,199,386.05
5611	Maquinaria y equipo agropecuario	518,230.57	471,464.33
5621	Maquinaria y equipo industrial	397,376.48	355,278.00
5631	Maquinaria y equipo de construcción	134,394.00	134,394.00
5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	11,040.00	11,040.00
5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	62,107.07	62,107.07
5661	Equipos de generacion electrica, aparatos y accesorios	25,520.00	25,520.00
5671	Herramientas y máquinas-herramienta	104,644.38	80,620.78
5692	Otros equipos bienes muebles	60,880.92	58,961.87
5900	BIENES INMUEBLES	60,000.00	60,000.00
581	Terrenos	60,000.00	60,000.00





3. Se detalla la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios según el siguiente cuadro.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-13,317,515.60	131´606,222.0 0
Movimientos de partidas (o rubros) q	ue no afectan al ef	ectivo.
Depreciación	9,543,186.18	28′724,050
Impuesto sobre nóminas		6′767,195
Productos (2% sobre nóminas)		6′767,195



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

Se detalla la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Municipio de Campeche Conciliación entre los Ingresos Presupuest Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	500	1,325,789,183
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		114,944,044
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	114,944,044	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,210,845,139

Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gupernamental (SAACG.NET)





Se detalla la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro:

Municipio de Campeche		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y lo Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de		
. Total de egresos (presupuestarios)		1,325,789,183
. Menos egresos presupuestarios no contables		237,084,913
Mobiliario y equipo de administración	2,486,169	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,469,111	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	554,084	
Vehículos y equipo de transporte	3,699,775	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,314,193	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	60,000	
Activos intangibles	. 0	
Obra pública en bienes propios	6,110,090	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	5,416,996	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	67,869,386	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	146,105,109	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		135,493,234
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	9,543,186	
Provisiones	0	* Myringa shiita aanaangaa ya shii
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	125,950,048	

Nota: Información que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET).





b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Estas notas se usan para informar los valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera y su incorporación es necesaria para fines de recordar y controlar en general aspectos administrativos o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

En atención al párrafo anterior el registro se realiza en las cuentas de orden que detallan a continuación:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

- 1. La Unidad Administrativa de Catastro de la Administración Pública Centralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2016, por concepto de Impuesto Predial, 61231 Predios como se integran a continuación: 2795 No. o tipo de suelo, 41,395 habitacional, 1,072 comercial y de servicios, 24 industrial, 9,526 baldío enmontados, 155 preservación ecológica, 2,156 terrenos explotados, 3,279 terrenos inexplotados, 0 estímulo fiscal, 0 exentos, 289 baldíos limpios.
- 2. El organismo paramunicipal del Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche de la Administración Publica Descentralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2016, por Servicios de Agua Potable, un importe de \$68,152,936.55 (son: sesenta y ocho millones ciento cincuenta y dos mil novecientos treinta y seis mil 55/100 m.n.). Un total de 77976 usuarios como se integran a continuación: 37,575 usuarios incumplidos, 40401 usuarios morosos.
- 3. La Unidad Administrativa de Tesorería de la Administración Pública Centralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2016, por concepto de Multas Administrativas Federales no Fiscales un importe de \$72, 194,876.95 (son: dos millones ciento noventa y cuatro mil ochocientos setenta y seis mil pesos. 95/100 m. n.). Un total de 693 multas como se integran a continuación: 117 PAE \$1, 026,320, 57 No Trabajados \$1, 087,300.95, 7 llocalizable \$75,256, y 2 Convenio \$6,000.00.
- 4. La Unidad Administrativa de Servicios Públicos de la Administración Pública Centralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2016, por concepto de derecho de piso con importe de \$3, 139,579.70 (son: tres millones ciento treinta y nueve mil quinientos setenta y nueve pesos 70/00 m.n.). Como se integra a continuación: Mercado Pedro Sainz de Baranda con un importe de \$3, 063,858.20 pesos (son: tres millones sesenta y tres mil ochocientos cincuenta y ocho pesos 20/00 m.n.) y Mercados periféricos con un importe de \$75,721.50 (son: setenta y cinco mil setecientos veintiún mil pesos 50/00 m.n.) y tarjeta de control con un importe de \$ 213,201.50 (son: doscientos trece mil doscientos un peso 50/100 m.n.). Como se integra a continuación: Mercado Pedro Sainz de Baranda con un importe de \$192,899.50 (son: ciento noventa y dos mil ochocientos noventa y nueve mil pesos 50/100





m.n.) y Mercados periféricos con un importe de \$20,302.00 (son: veinte mil trescientos dos pesos 00/100 m.n.)

Emisión de Obligaciones

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con la emisión de obligaciones.

Avales y garantías

El Municipio de Campeche no ha realizado operaciones relacionadas con los avales y garantías.

Juicios

Juicios a cargo del H. Ayuntamiento

1. La Unidad Administrativa de Consejería Jurídica de la Administración Pública Centralizada reporta al 31 de Diciembre de 2016, Juicios a cargo por \$4, 994,814.39 (Cuatro millones novecientos noventa y cuatro mil ochocientos catorce pesos 39/100 m.n. en trámites de resolución como se relaciona en el siguiente cuadro:

DEMANDAS						
CANTIDAD	TIPO	STATUS	TOTAL			
9	Contencioso Administrativo de nulidad	En tramite de Resolucion	\$2,755,289.53			
4	Laboral	En tramite de Resolucion	\$2,239,524.86			
-			\$4 994 914 30			

Juicios a favor del H. Ayuntamiento

1. La unidad administrativa de Consejería Jurídica de la Administración Pública Centralizada reporta al 31 de Diciembre de 2016, Juicios a favor por \$ 104,270,462.98 son (Ciento cuatro millones doscientos setenta mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 98/00) en trámites de resolución como se relaciona en el siguiente cuadro:

DEMANDAS			
CANTIDAD	TIPO	STATUS	TOTAL
24	Contencioso Administrativo de nulidad	En trámite de Resolución	\$104,270,462.98





Bienes concesionados o en comodato

El Municipio de Campeche tiene bajo custodia bienes arqueológicos, artísticos e históricos que se detallan a continuación:

Plaza de la Independencia (Parque Principal) Alameda Francisco de Paula Toro Archivo Municipal (Ex Cárcel)

Palacio Municipal

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

En las cuentas presupuestarias de ingresos se encontrará información relativa a la Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Cuentas de Egresos

En las cuentas presupuestarias de egresos se encontrará información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2016. Así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO	
Valores	\$300,800,313.38	
Emisión de Obligaciones	0	
Avales y Garantías	0	
Juicios	123′249,586.73	
Inversión Mediante Proyectos para prestación de servicios (PPS)	0	
Bienes en concesionados o en Comodato (Bienes Arqueológicos, artísticos e Históricos)	4.00	

Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Ley de Ingresos	MONTO (saldo)	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	983,603,686	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	19,792,250.18	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	361,977,747.18	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1′325,789,183.00	
LEYDE INGRESOS RECAUDADA	1′245,712,695.02	





Se detalla de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestaria según el siguiente cuadro:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA Presupuesto de Egresos	MONTO (saldo)
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	983,603,686
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	17,522,789.03
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	361,977,747.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1′328,058,644.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1'325,789,182.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1'286,972,630.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1′259,247,476.74





c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINITRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicosfinancierosmás relevantes que influyeron en las decisiones del período, y son considerados en la elaboración de los estados financieros de los mismos para la mayor comprensión y aclaración de particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento del Municipio de Campeche a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.





2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

De acuerdo a la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán participaciones y aportaciones federales, las cuales representan un porcentaje significativo de los ingresos, del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche.

Es importante señalar que la participación estatal ministrada en el cuarto trimestre octubrediciembre 2016, ha aumentado con respecto a la participación del cuarto trimestre octubrediciembre 2015.

De igual manera la participación estatal ministrada en el ejercicio fiscal 2016, ha aumentado con respecto a la participación del ejercicio fiscal 2015.





3. AUTORIZACIÓN, HISTORIA Y ENTORNO FISCAL

a) Fecha de creación del Ente

Por Decreto del Gobierno Constitucionalista del Estado de Campeche el día martes 7 de Diciembre de 1915 en su artículo 3 establece la creación del Municipio de Campeche.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se inscribió en el Registro Federal de Contribuyente el día 1º. de Enero de 1974, como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente; así como presentar sus declaraciones informativas por dichas obligaciones.

b) Principales cambios en su estructura

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

A. Unidades Administrativas

- Secretaria del H. Ayuntamiento;
- Tesorería
- III. Contraloría
- IV. Planeación
- V. Consejería Jurídica
- VI. Administración y Calidad
- VII. Obras Publicas
- VIII. Servicios Públicos
- IX. Desarrollo y Planeacion Urbana
- X. Catastro
- XI. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;
- XII. Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas
- XIII. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad
- XIV. Atención y Participación Ciudadana
- XV. Cultura; y
- XVI. Protección Civil
- XVII. Transparencia

B. Autoridades auxiliares

- H.H Juntas Municipales
- II. Comisarios municipales
- III. Agentes municipales
- IN Delegados de sector
- v. Inspectores de cuartel; y
- VI. Wefes de manzanas.





4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 326 ha tenido a bien aprobar y expedir el Bando Municipal en el cual señala el objeto social de acuerdo a lo siguiente:

Articulo 5...

Fracción I;

Fracción II: Honorable Ayuntamiento de Campeche es el órgano colegiado y deliberante encargado del Gobierno y Administración del Municipio de Campeche.

b) Principal actividad

Articulo 5...

Fracción I: se encarga de la ejecución de las acciones contenidas en el Plan Municipal de Desarrollo, Programas Anuales y específicos de trabajo

c) Ejercicio fiscal

Para el ejercicio fiscal 2015 se aprobó lo siguiente:

- La Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2015, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado por la LXI Legislatura del Congreso del Estado.
- El Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2015 se aprobó en la Vigésima Séptima Sesión Ordinaria de Cabildo celebrada el día diecinueve de diciembre del 2014.

d) Régimen jurídico

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se encuentra regido por la ley orgánica de los municipios del Estado de Campeche en el artículo 2 que señala lo siguiente:

El municipio es autónomo para con arreglo de ordenamientos aplicables, regular durante el Bando Municipal y los reglamentos municipales, sus relaciones con el estado y otros municipios, las funciones de su competencia así como los servicios públicos a su cargo, organizar la administración pública municipal, administrar su hacienda, disponer de su patrimonio, determinar sus planes y programas así como asegurar la participación ciudadana y vecinal.

e) Contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento
Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente







Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.	Conjuntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios (17 de cada mes en su defecto)
declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año

f) Estructura organizacional básica

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para el ejercicio de sus atribuciones y despacho de los asuntos de la administración, en su trigésima sexta sesión ordinaria de cabildo celebrada el día 25 del mes de septiembre del año 2015 mediante acuerdo número 327 ha tenido a bien aprobar y expedir el reglamento de la administración pública municipal de Campeche en el cual describe la estructura administrativa por la cual será auxiliada y se detalla a continuación.

C. Unidades Administrativas

XVIII. Secretaria del H. Ayuntamiento;

XIX. Tesorería XX. Contraloría

XXI. Planeación

XXII. Consejería Jurídica

XXIII. Administración y Calidad

XXIV. Obras Publicas

XXV. Servicios Públicos

XXVI. Desarrollo y Planeación Urbana

XXVII. Catastro

XXVIII. Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable;

XXIX. Desarrollo Social, Humano y Asuntos Indígenas

XXX. Desarrollo Económico, Turismo y Competitividad

XXXI. Atención y Participación Ciudadana

XXXII. Cultura; v

XXXIII. Protección Civil

XXXIV. Transparencia

D. Autoridades auxiliares

VII. H.H Juntas Municipales

VIII. Comisarios municipales

IX. Agentes municipales

X. Delegados de sector

XI. Inspectores de cuartel; y

XII. Jefes de manzanas.

g) | Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fide comiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banotte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las taligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.





5. Bases de preparación.

a) Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se sujeta a las siguientes disposiciones:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Marco conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificadores presupuestarios
- Plan de cuentas
- · Reglas de registro
- Instructivo de cuentas
- Guías contabilizadoras y modelos de asientos
- Estados financieros contables
- Estados presupuestarios
- Estados e informes programáticos
- Indicadores de postura fiscal
- Cuenta publica
- Lineamientos de control
- Transparencia
- PbR y SED

Emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM).

Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a las Normas de Información Financiera Gubernamental a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.

c) Postulados básicos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a lospostulados básicos de Contabilidad Gubernamental que tienencomoobjetivosustentartécnicamentela contabilidadgubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de informaciónveraz, clara y concisa

Los cuales se detalla a continuación:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera





- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche se apega a los postulados que sustentan la manera técnica del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros basadas en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Cabe señalar que el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental constituyendo lo referente a lo teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica- deductiva. Además se apega a los criterios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de la información contable y presupuestaria en forma clara, oportuna, confiable y comparable.

e) Implementar la base de devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza nuevas políticas de reconocimiento en base a lo devengado.

Plan de Implementación

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche para la realización de la implementación del reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental 1/01/2009.

Políticas, clasificación y medición en el impacto de la información financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche ha tenido un impacto en la información financiera ya que reconoce el devengo del gasto y al compararlo con el ingreso del devengo genera una desproporción de los mismos.

Últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza la comparación de la información financiera debido se ha implementado el reconocimiento en base a lo devengado es desde la aprobación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.





6. Políticas de contabilidad significativas

a) Actualización

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio ya que realiza en base al devengo y valor histórico.

b) Operaciones en el extranjero y efectos en la información financiera gubernamental.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones en el extranjero que afecte la información financiera.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza inversión en acciones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza actividades relacionadas con transformación o consumo.

e) Beneficios a empleados

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) Provisiones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las provisiones en relación a las sentencias ejecutoriadas por un juez y las reconoce en la fecha que son notificadas, el monto y el plazo que señala las mismas.

g) Reservas

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche tiene como objetivo sufragar los gastos por concepto de demandas con resolución de un juez para el pago juicios laborales. El monto es autorizado por el cabildo y el plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

Retrospectivos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las políticas contables a través de la unidad administrativa de tesorería notificando a las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.

Prospectivos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las modificaciones pertinentes en las políticas contables a través de la unidad administrativa de tesorería



notificando a las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable y sujetándose al Consejo de Armonización Contable (CONAC)

i) Reclasificaciones

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza las reclasificaciones a través de la unidad administrativa de tesorería y son las siguientes:

- Reclasificaciones por Fuente de Financiamiento
- Reclasificaciones por Proyectos
- · Reclasificaciones por Unidad Administrativa
- · Reclasificaciones por Objeto del Gasto
- Reclasificaciones por Tipo de Gasto

j) Depuración y cancelación de saldos

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la depuración y cancelación de saldos a través de la unidad responsable de tesorería notificada por las diferentes áreas que intervienen en el proceso de información contable.





7. Posición en moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de posición en moneda extranjera

d) Tipo de cambio.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de tipo de cambio en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza operaciones en moneda nacional.





8. Reporte analítico del activo

 a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche en cuanto a la depreciación de los activos fijos, se realizó con los porcentajes determinados por la Unidad de Administración y Calidad del Municipio de Campeche con fundamento en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" aprobada por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Registrando en este periodo contable la depreciación de los bienes muebles.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
 El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no ha realizado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los bienes muebles.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza gastos capitalizados.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza inversiones a tasa fija.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza construcción de bienes inmuebles.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche reconoce los litigios en cuentas de orden contable.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la actualización a través de la unidad responsable de Administración y Calidad reportando a la Tesorería para el registro de las mismas.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche realiza la administración a través de la unidad responsable de Administración y Calidadreportando a la Tesorería para el registro de las mismas.

Información adicional al punto 8.

- a Inversiones en valores.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.





El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene patrimonio de Organismos descentralizados.

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no tiene Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.





9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería es el encargado de reportar los movimientos realizados con el Fideicomiso.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche cuenta con un contrato de fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago numero 745234 celebrado con el "Banco Mercantil del Norte, SA, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte"; cuya finalidad es establecer el mecanismo de administración y fuente de pago de las obligaciones contraídas por el fideicomitente en relación con el crédito.

MONTO		DISPONIBILIDAD	
2′911,370.54	Λ	10% DE LAS PARTICIPACIONES	
	8		
	V		







10. Reporte de la recaudación

a) Se detalla el análisis de la recaudación en el siguiente cuadro:

MUNICIPIO DE CAMPECHE ESTADO DE CAMPECHE

REPORTE DE LA RECAUDACION AL 31 DE DICIEMBRE 2016

CONCEPTO DE INGRESO		IMPORTE	
IMPUESTOS		95,366,669.15	
DERECHOS		215,722,617.63	
PRODUCTOS		9,026,794.68	
APROVECHAMIENTOS	1	43,422,016.43	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES		-	
INGRESOS PROPIOS		363,538,097.87	
PARTICIP FEDERALES	1	459,540,105.00	
APORTACIONES Y CONVENIOS		361,730,083.1	
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES		821,270,188.15	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS		10,904,409.0	
ENDEUDAMIENTO INTERNO		50,000,000.00	
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/DICIEMBRE/2016	\$	1,245,712,695.02	

 b) Se detalla la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo en el siguiente cuadro:

CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE	PROYECCION DEL 1ER TRIMESTRE 2017	
IMPUESTOS	95,366,669.15	22,260,171.50	
DERECHOS	215,722,617.63	43,089,882.75	
PRODUCTOS	9,026,794.68	2,399,714.00	
APROVECHAMIENTOS	43,422,016.41	7,579,691.50	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	-	_	
INGRESOS PROPIOS	363,538,097.87	75,329,459.75	
PARTICIP FEDERALES	459,540,105.00	121,556,124.25	
APORTACIONES Y CONVENIOS	361,730,083.15	62,467,173.50	
PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES	821,270,188.15	184,023,297.75	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	10,904,409.00	9,294,371.50	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	50,000,000.00	0.00	
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/DICIEMBRE/2016	1,245,712,695.02	268,647,129.00	

0





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

a) Se detalla el Comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de la amortización en el siguiente cuadro:

Deuda respecto a Producto Interno Bruto (PIB)

Al 31 de Diciembre de 2016	
610,543,000,000	
129,099,567	Enero-Diciembre 2016
0.02 %	
	610,543,000,000

Al 31 de Diciembre de 2015	
760,104,048,000	
84,516,563	Enero-Diciembre 2015
0.0111 %	
	760,104,048,000 84,516,563

Al 31 de Diciembre de 2014		Periodo que se informa	
Producto interno bruto estatal	760,104,048,000		
Saldo de la deuda pública	42,742,686	Enero-Diciembre 2014	
Porcentaje	0.0056 %		

FUENTE: El INVGI da a conocer los resultados del "Producto Interno Bruto por entidad Federativa 2014", los trades se derivan del Sistema de Cuentas Nacionales de México, y se presentan con de la lagragaciones en valores corrientes, a precios constantes, indices de precios implícitos e índices de volumen físico.





Deuda respecto a la Recaudación de Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2016		
1,245,712,695		
129,099,567	Enero-Diciembre 2016	
10%		
	1,245,712,695	

Al 31 de Diciembre de 2015		Periodo que se informa
Ingresos Recaudados	1,259,058,788	
Saldo de la deuda pública	84,516,563	Enero-Diciembre 2015
Porcentaje	7%	

Al 31 de Dici	Periodo que se informa	
Ingresos Recaudados	1,289,300,469	
Saido de la deuda pública	42,742,686	Enero-Diciembre 2014
Porcentaje	3%	





b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

TIPO DE VALOR GUBERNANMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO	INTERESES	COMISIONES	TASA	PERFIL DE VENCIMIENTO	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
CREDITO SIMPLE	Se obliga a pagar al banco durante la vigencia del contrato, intereses ordinarios sobre el principal insoluto.	En este acto no pagará al Banco comisión alguna por apertura por disposición, pago anticipado o cualquier otro concepto.	TIIE +1.38	120 meses	Comisión por manejo de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago.

TIPO DE VALOR GUBERNANMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO	INTERESES	COMISIONES	TASA	PERFIL DE VENCIMIENTO	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
CREDITO SIMPLE QUIROGRAFARIO	Se obliga a pagar al banco durante la vigencia del contrato, intereses ordinarios sobre el principal insoluto	En este acto no pagará al Banco comisión alguna por apertura por disposición, pago anticipado o cualquier otro concepto.	TIIE +2.00	12 meses	Comisión por disposición del crédito equivaente al 1% de cada disposición.





12. Calificaciones otorgadas

La empresa Moody's de México con fecha 27 de agosto de 2015 modificó al alza las calificaciones de emisor del Municipio de Campeche a Baa2.mx (Escala Nacional de México) y B1 (Escala Global, moneda local) de Baa3.mx y B2, respectivamente. La perspectiva de las calificaciones permanece estable.

La empresa Fitch Ratings con fecha 5 de Agosto de 2016 ratificó la calificación a la calidad crediticia del municipio de Campeche a "BBB + (mex) y su perspectiva crediticia la modificó a Estable desde Positiva.

Así también se evaluó el Crédito contratado con BANAMEX, del cual resultó una calificación 'AA-(mex) vra'; sustentada en la fortaleza jurídico financiera de la estructura que respalda el pago de su servicio de deuda; la evolución satisfactoria y la certidumbre del activo utilizado como fuente de pago; la constitución y permanencia de un fondo de reserva de intereses y principal, que mitiga posibles riesgos de liquidez.





13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche tiene como principales políticas de control interno las siguientes:

- Garantizar la correcta aplicación de los recursos públicos de forma transparente, y el buen desempeño de los servidores públicos dentro del marco de la legalidad; mediante la permanente prevención, capacitación, evaluación de las prácticas del gobierno municipal.
- Inspeccionar, vigilar y supervisar que en el Gobierno Municipal se cumpla con las normas y disposiciones en materia de sistemas de registro y contabilidad, contratación de adquisiciones, arrendamientos, servicios, y ejecución de obra pública, y en los demás actos jurídicos mediante los cuales se transmita el uso de bienes municipales; además en la conservación, uso, destino, afectación, desafectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles del patrimonio municipal.
- Supervisión del inventario general de los bienes muebles e inmuebles que constituyen el patrimonio del Municipio en coordinación con las unidades administrativas
- Supervisar las obras por contrato y por administración que autorice el H. Ayuntamiento.
- Administración de personal mediante capacitación de los servidores públicos para incrementar los niveles de eficiencia en el desarrollo de sus funciones.
- Controlar la asistencia del personal, así como el cumplimiento de las horas de su jornada laboral.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Medidas de desempeño financiero

El ejercicio del Presupuesto municipal integra un gasto de calidad que es pieza fundamental para apuntalar soluciones a los problemas públicos. Da cuenta de los lineamientos de Optimización, austeridad, disciplina y racionalidad en el gasto que deben observarse en toda administración responsable. El presupuesto se optimiza para beneficiar de manera incluyente a todos los ciudadanos. Es decir 6.5 de cada 10 pesos, se programaron para obras y acciones Unidos para Crecer





Los indicadores a utilizar como instrumentos de medición del desempeño son:

ÁREA	INDICADOR	FORMULA	PARAMETRO ACEPTABLE	
	Liquidez	Activo Circulante /Pasivo Circulante	Entre 1.00 y 1.50 Veces	
EFECTIVO	Margen de Seguridad	Activo Circulante-Pasivo Circulante / Pasivo Circulante	Entre 0.00 y 1.00 Veces	
PASIVO	Endeudamiento	Pasivo Total/Activo Total	Hasta50	
TRIBUTARIA	Recaudación de Impuesto Predial	Ingreso Por Impuesto Predial /Cartera Predial Por Cobrar	Mayora70 %	
	Recaudación de Derechos de Agua Potable	Ingreso por Agua Potable /Cartera Agua Potable por Cobrar	Mayora70	
PRESUPUESTARIA	Realización de Inversiones y Servicios	Gasto Sustentable / Ingreso Real Disponible	Mayora50	
	Autonomía Financiera	IngresoPropio/GastoCorri ente	Mayora30	
	Gestión de Nomina	Gasto de Nomina /Gasto de Nomina Presupuestado	Mayor a 0.95 hasta1.05 veces	
	PercepcióndeSalar ios	Percepción Media de Cabildo y Dirección Superior/Percepción Media de la Nomina	Hasta 5 veces	
	Resultado Operacional Financiero	Ingresos Totales más Saldo Inicial/EgresosTotales	De1.00a1.10 veces	

Metas

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche con una visión innovadora y a futuros consideró líneas estratégicas y de acción, que se tomarán en cuenta para la planeación y ejecución de las acciones municipales teniendo como principal objetivo construir un Campeche que asegure más y mejores oportunidades de vida a sus habitantes.

Los cinco ejes estratégicos propuestos mantienen la coherencia sobre el proyecto de municipio que se quiere construir. Estos ejes son los acuerdos tomados con la comunidad para regir las acciones y el desarrollo de los proyectos de gobierno. Se proponen como la guía para coordinar la participación ciudadana y las aportaciones de las organizaciones de la sociedad civil. El imputada desarrollo equitativo, la equidad de género, el fortalecimiento de la economía local,



mayores oportunidades para alcanzar el bienestar, la protección del medio ambiente, la sustentabilidad y el aumento de la calidad de vida para los campechanos, serán las líneas conductoras que alimenten toda y cada una de las acciones gubernamentales.

Dichos ejes están orientados al gasto público como se muestra a continuación:

- Servicios y obras para todos
- Integración social para el desarrollo
- Alianzas para el crecimiento económico y la sustentabilidad
- Cultura y patrimoniohistórico
- Gobierno participativo, eficiente y moderno

Alcances

El impulso al desarrollo equitativo, la equidad de género, el fortalecimiento de la economía local, mayores oportunidades para alcanzar el bienestar, la protección del medio ambiente, la sustentabilidad y el aumento de la calidad de vida para los campechanos, serán las líneas conductoras que alimenten toda y cada una de las acciones gubernamentales.

Se plantea un gobierno con la participación cercana de los ciudadanos: todos unidos para crecer. Por ello, serán los campechanos el centro de las acciones, privilegiando la sensibilidad y trato humano como rasgo distintivo y rostro de esta Administración. Bajo la premisa de gobierno participativo y cercano a la gente, se han incluido las demandas, propuestas y puntos de vista de distintos y diversos grupos sociales, que durante y después del proceso electoral se plantearon.

El actuar de esta Administración estará respaldado por los valores de transparencia, humanidad, equidad, honestidad, confianza, cercanía, sensibilidad, pluralidad e inclusión, como guías de la instrumentación de las políticas aquí contenidas.





14. Información por segmentos

Situación Financiera

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de la unidad responsable de Tesorería se encarga de informar la situación financiera.

Grados y Fuentes de Riesgo

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche a través de las unidades administrativas básicas.

Crecimiento potencial

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche mide el crecimiento potencial a través de informes de gobierno.





15. Eventos Posteriores al Cierre.

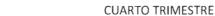
El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores a cierres anuales o de periodo según sea el caso, registrándolos en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental en el momento en que son notificados a la unidad responsable de tesorería. Apegándose a los lineamientos de la Auditoria Superior del Estado de Campeche y acuerdo emitido por el CONAC por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.





16. Partes Relacionadas.

El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no aplica lo referente a Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.







17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La información es emitida por el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net versión 1.6.2.0

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LAE. Edgar Javier Sosa Illescas Tesorero Municipal CP. Daniel Ignacio Collí Domínguez Coordinador de Contabilidad y Finanzas