

# CAMPECHE

H. AYUNTAMIENTO 2015 - 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**4º TRIMESTRE 2017**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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**

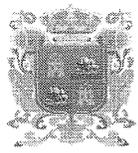
1. Se detalla los fondos de afectación específica según el siguiente cuadro:

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

Se detalla las inversiones financieras según el siguiente cuadro:

<b>Corto Plazo (Menor a 3 meses)</b>		
Inversiones financieras	Tipo	Monto
Inversiones Temporales	Bancaria	\$0

<b>Largo Plazo</b>		
Inversiones financieras	Tipo	Monto
Inversiones Temporales	Bancaria	\$0



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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	870	Si
<b>Total</b>	<b>1000.00</b>		<b>0.00</b>			

**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	1071 días	Si
Por autorización para el Funcionamiento, Expedición y Revalidación de Licencia	63,090.00	No	769 días	Si
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes	3,810.00	No	703 días	Si
<b>Total</b>	<b>\$99,590.18</b>			

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

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	2017	Vencimiento en 90 días	Vencimiento en 180 días	Vencimiento en 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Características Cualitativas
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,437,209.44	Si	No	No	No	Participación y Subsidios a Juntas, Comisarias y Agencias por Comprobar del Mes de Diciembre 2017
<b>Total</b>	<b>1,437,209.44</b>					



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017

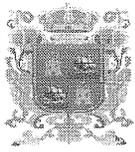


Se detalla los bienes o servicios a recibir según el siguiente cuadro:

Derechos a recibir Bienes o Servicios	2017	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	\$1,808,977.06	Si	No	No	No	Proveedores de Bienes y Servicios en General
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a CP	\$9,650,368.18	Si	No	No	No	Anticipos por Aplicar la Amortización en las Estimaciones de Obra Publica
Total	11,459,345.24					

**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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



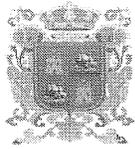
**Inversiones Financieras**

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

INVERSIONES FINANCIERAS	TIPO	MONTO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	Fideicomiso de valor irrevocable	\$3,260,166.42	Irrevocable

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

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



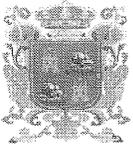
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
Terrenos	0	0	No	No	<p align="center">LOS CRITERIOS DE APLICACIÓN DE LAS TASAS DE DEPRECIACIÓN SE ENCUENTRAN APEGADAS A LAS REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR LA CONAC</p>	<p align="center">EL ESTADO EN QUE SE ENC UENTRAN LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES 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 MUEBLES</p>
Edificios no Habitacionales	0	0	No	No		
Infraestructura	0	0	No	No		
Construcciones en Proceso	0	0	No	No		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,723,618.54	\$10,623,727.97	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	650,333.88	\$3,741,405.07	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	269,884.95	\$899,149.35	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Vehículos y Equipo de Transporte	26,243,719.52	\$66,256,444.40	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	20% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,350,205.09	\$18,963,158.31	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Equipo de Defensa y Seguridad	2,668	\$2,668.00	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		
Colecciones, Obra de Arte y Objetos valiosos	294,255.30	\$693,053.92	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR LA CONAC	10% DE LA DEPRECIACIÓN ANUAL		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



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	440,923.80	DEPOSITOS EN GARANTIA	0	0	NO	NO



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



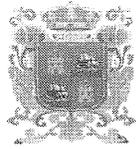
**Estimaciones y Deterioros**

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

<b>Estimaciones y Deterioros</b>	<b>Criterios</b>
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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**PASIVO**

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

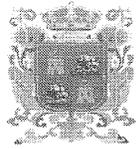
Cuentas y Documentos por pagar	Monto	Vencimiento a 90	Vencimiento a 180	Vencimiento a 365	Vencimiento mayor 365
Cuentas por pagar a corto Plazo	264,318,447	No	Si	No	No
Documentos por pagar a corto Plazo	375,294	No	Si	No	No
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	0	No	No	Si	No
Títulos y Valores a Corto Plazo	50,000,000	No	No	Si	No
Provisión a Corto Plazo	1,305,757	No	No	Si	No
Documentos por pagar a Largo Plazo	30,506,813	No	No	No	Si
Deuda Publica a Largo Plazo	72,922,641	No	No	No	Si
<b>Total</b>	<b>\$419,428,953</b>				

**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 2017.

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	No



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



II) **Notas al Estado de Actividades**

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

Ingresos y Otros Beneficios	Montos Totales	Características Significativas
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>435,275,496</b>	Incluye el Ingreso Devengado y Recaudado como son: Impuestos, Derechos, Productos de Tipo Corriente, Aprovechamientos de Tipo Corriente.
<b>IMPUESTOS</b>	<b>100,566,997</b>	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Impuestos sobre los Ingresos; Impuestos Sobre el Patrimonio; Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones; y Accesorios.
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	490,163	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Impuestos sobre Espectáculos Públicos, Impuestos sobre Honorarios por Servicios Médicos Profesionales,
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	72,176,338	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Impuesto Predial, Impuesto sobre Adquisición de Vehículos de Motor Usados que se Realicen entre Particulares.
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	26,009,147	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Impuestos sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales.
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	1,891,349	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Recargos sobre Impuestos de Honorarios por Servicios Médicos Profesionales e Impuesto Predial y Honorarios de Ejecución sobre Impuestos de Honorarios por Servicios Médicos Profesionales.
<b>DERECHOS</b>	<b>214,373,307</b>	Incluye Ingresos Devengado y Recaudado como son: Derechos por Autorizaciones de Uso de la Vía Pública, Derechos por Servicios de Tránsito, Derechos por Uso de Rastro Público, Derechos por servicio de aseo y Recolección de Basura, Derechos por Servicio de Alumbrado Público, Derechos por Servicio de Panteones, Derechos por Servicio de Mercados y Derechos por Licencias de Construcción, Derechos de Licencia de Uso de Suelo, Derechos por Autorizaciones de Rotura de Pavimento, Derechos por Autorizaciones por Anuncios, Carteles o Publicidad, Derechos por Registro de Directores Responsable de Obras, Derechos por Expedición de Certificados de cedula catastral, Accesorios de Derechos y por Otros Derechos.
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	5,580,256	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Por Autorización de Uso de la Vía Pública



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	206,582,592	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Por Servicio de Transito, Por Uso de Rastro Publico, Por Servicio de Aseo y Limpia, Por Servicio de Alumbrado Público, Por Servicio de Agua Potable, Por Servicio en Panteones, Por Servicio de Mercados, Por Licencia de Construcción, Por Licencia de Urbanización, Por Licencia de Uso de Suelo, Por Autorización de Rotura de Pavimento, Por Licencias, Permisos o Autorizaciones por Anuncios, Por Expedición de Cedula Catastral, Por Registro de Directores Responsables de Obra, Por Expedición de Certificados, Certificaciones, Constancias y Duplicados de Documentos
ACCESORIOS DE DERECHOS	2,121,889	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Recargos, Multas, Honorarios de Ejecución
OTROS DERECHOS	88,570	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: otros derechos
<b>PRODUCTOS</b>	<b>38,146,711</b>	<b>Incluye el Ingresos Devengado y Recaudado como son: Productos sobre el Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio, Intereses Financieros, Desperdicios Industriales y Servicios por el Transporte Urbano Municipal.</b>
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO	854,480	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Por Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio
ENAJENACION DE BIENE MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	500	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Enajenacion De Bienes Muebles No Sujetos A Ser Inventariados
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	37,291,731	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Intereses Financieros, Otros Productos
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>82,188,481</b>	<b>Incluye los Ingresos Devengados y Recaudados la recaudación de Aprovechamientos sobre Multas Federales no Fiscales, Zona Federal Marítimo Terrestre, Multas Municipales, Donaciones y aprovechamientos Diversos.</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	63,644,231	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Multas Federales no Fiscales, Zona Federal Marítimo Terrestre, Accesorios Derivados de la Colaboración Fiscal, Otros Incentivos
MULTAS	2,286,506	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Multas Municipales
INDENMINIZACIONES	146	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Indemnizaciones por daños a bienes municipales
REINTEGROS	1,738,296	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Reintegros



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	37,841	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Recargos, Honorarios de Ejecución
OTROS APROVECHAMIENTOS	14,481,462	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado como son: Donaciones, Concesiones y Contratos, Otros Aprovechamientos
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS.</b>	<b>897,203,945</b>	<b>Incluye los Ingresos Devengados y Recaudados como son: Participaciones y Aportaciones así como Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	756,865,037	Incluye los Ingresos Devengados y Recaudados como son: Participaciones, Aportaciones y Convenios
PARTICIPACIONES	523,852,412	Incluye Ingresos Devengados y Recaudados del Fondo de Participaciones al Municipio como son: Fondo General, Fondo de Fiscalización y Recaudación, Fondo de Fomento Municipal, Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, Impuesto Sobre Automóviles Nuevos, Fondo de Extracción de Hidrocarburos, IESP de Gasolina y Diésel, Fondo de Compensación ISAN, A la Venta de Bebidas con Contenido Alcohólico y Derechos por Placas y Refrendos Vehiculares 2016.
APORTACIONES	233,012,625	Incluye Ingresos Devengados y Recaudados de los Fondos de Aportación para Municipios como son: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), 2% sobre Nóminas y el Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural Infraestructura y Deporte 2016.
CONVENIOS	57,522,688	Incluye Convenios como son: Fondo de Apoyo en Infraestructura (FAIP 2016), Fondo Nacional para las Cultura y las Artes (FONCA 2016 Recurso 2016) y Derecho Adicional Sobre la Extracción del Petróleo.
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>82,816,220</b>	<b>Incluye ingresos devengados y recaudados como son: Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO	42,380,521	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado lo siguiente: Apoyo a Juntas, Comisarias y Agencias Municipales 2017, Apoyo Financiero Estatal 2016 y Fondo de Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos 2016.
TRANSFERENCIAS DEL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	40,258,542	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado lo siguiente: Transferencias recibidas de Entidades del Restos del Sector Público
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	177,157	Incluye Ingreso Devengado y Recaudado lo siguiente: Subsidios y Subvenciones por cobrar a la Federación



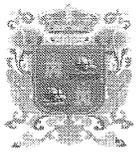
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$1,332,479,441</b>	<b>Incluye los Ingresos Devengados y Recaudados como son: Ingresos de Gestión; Participaciones y Aportaciones; y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>
--------------------------	------------------------	--

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

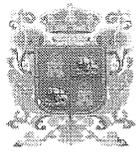
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>Características significativas</b>	<b>%</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$511,860,847</b>	<b>Incluye los Egresos Devengados por Servicios Personales</b>	43%
Remuneraciones Al Personal De Carácter Permanente	\$177,299,484.07		
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	\$63,661,107		
Remuneraciones Adicionales Y Especiales	\$171,077,266		
Seguridad Social	\$56,202,367		
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	\$28,933,359		
Previsiones	-		
Pago De Estímulos A Servidores Públicos	\$14,687,264		
<b>MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>\$110,900,237</b>	<b>Incluye los Egresos Devengados por Materiales y Suministros</b>	9%
Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Artículos De Oficiales	\$15,359,422		
Alimentos Y Utensilios	\$11,540,456		
Materias Primas Y Materiales De Producción Y Comercialización	\$0		
Materiales Y Artículos De Construcción Y De Reparación	\$33,794,014		
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorios	\$1,091,284		
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	\$36,367,703		
Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos Deportivos	\$2,904,668		



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



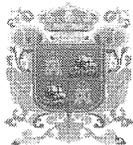
Materiales Y Suministro Para Seguridad	\$354,380				
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	\$9,488,310				
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>285,145,913.36</b>				
Servicios Básicos	93,375,901.07	<b>Incluye los Egresos Devengados por Servicios Generales.</b>	24%		
Servicios De Arrendamiento	45,476,209.65				
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	11,138,033.70				
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	2,709,791.74				
Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento Y Conservación	78,656,302.62				
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	20,702,634.54				
Servicios De Traslados Y Viáticos	8,781,645.75				
Servicios Oficiales	8,931,961.95				
Otros Servicios Generales	15,373,432.34				
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS</b>	<b>\$196,226,831</b>				
Asignaciones Al Sector Público	\$3,527,470			<b>Incluye los Egresos Devengados por Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico</b>	16%
Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público	\$126,024,274				
Transferencias Al Resto Del Sector Público	\$9,990,638				
Subsidios Y Subvenciones	1,175,940				
Ayudas Sociales	3,186,385				
Pensiones Y Jubilaciones	52,322,124				
Transferencias A Fideicomisos, Mandatos Y Otros Análogos	0				
Transferencias A La Seguridad Social	0				
Donativos	0				
Transferencias Al Exterior	0				
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$22,740,518</b>				
Participaciones	0	<b>Incluye los Egresos Devengados como son: Convenios</b>	2%		
Aportaciones	0				
Convenios	22,740,518				



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>\$8,892,119</b>	<b>Incluye los Egresos Devengados por Intereses de la Deuda Pública</b>	0.74%
Intereses De La Deuda Pública	8,892,119		
Comisiones De La Deuda Pública	\$0.00		
Gastos De La Deuda Pública	\$0.00		
Costos Por Cobertura	\$0.00		
Apoyos Financieros	\$0.00		
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>50,381,782</b>	<b>Incluye Registros Contables como son: Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones; y Provisiones de Aguinaldo</b>	4%
Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	22,529,064		
Provisiones	27,852,718.28		
Disminución de Inventarios	0		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		
Otros Gastos	0		
<b>Inversión Pública</b>	<b>10,475,993.00</b>	<b>Incluye Registros Contables como 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.</b>	1%
Inversión Pública no Capitalizable	10,475,993		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$1,196,624,241</b>	<b>Incluye los Egresos Devengados como son: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública y Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias Incluye los Registros Contables como son: Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias e Inversión Pública</b>	<b>100%</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



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	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	\$706,680,199.89	0	\$706,680,199.89	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	-\$33,729,433.06	193,472,542.09	159,743,109.03	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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



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:

	2017	2016	ANALISIS
Efectivo	1,485,860.17	\$ 349,404.14	El incremento en el rubro Efectivo se debe a la recaudación que se encuentra en trámite del depósito correspondiente. El saldo en el rubro de Efectivo en Bancos- Tesorería se debe a la recaudación de los ingresos de gestión. El incremento en Efectivo/ Dependencias y Otros se debe a que no se han aplicado los pagos a los recursos devengados de transferencias etiquetadas.
Efectivo en Bancos- Tesorería	3,003,899.33	8,902,177.61	
Efectivo/ Dependencias y Otros	20,841,156.35	15,841,182.47	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,049.62	5,048.40	
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1'000,000.00	1'000,000.00	
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$20,841,156.35</b>	<b>\$25,097,812.62</b>	

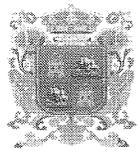


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



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	Devengado	Pagado
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,870,801.39	2,317,288.18
<b>5100</b>	<b>Mobiliario y equipo de administración</b>	<b>1,335,931.16</b>	<b>1,012,273.96</b>
5111	Muebles de oficina y estantería	51,533.32	51,533.32
5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	-	-
5131	Bienes artísticos y culturales y científicos	-	-
5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	835,635.44	517,228.38
5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	448,762.40	443,512.26
<b>5200</b>	<b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>	<b>130,021.35</b>	<b>130,021.35</b>
5211	Equipos y aparatos audiovisuales	62,200.24	62,200.24
5231	Cámaras fotográficas y de video	67,821.11	67,821.11
5291	Otro Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
<b>5300</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	<b>843,923.94</b>	<b>653,870.25</b>
5311	Equipo médico y de laboratorio	837,860.24	653870.25
5321	Instrumental médico y de laboratorio	6,063.70	0
<b>5400</b>	<b>Vehículos y equipo de transporte</b>	<b>246,972.31</b>	<b>246,972.31</b>
5411	Vehículos y equipo terrestre	246,972.31	246,972.31
<b>5600</b>	<b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>	<b>313,952.63</b>	<b>274,150.31</b>
5611	Maquinaria y equipo agropecuario	38,400.00	38,400.00
5621	Maquinaria y equipo industrial	188,190.93	183,254.99
5631	Maquinaria y equipo de construcción	-	0
5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción	34,866.38	0
5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	35,573.21	35,573.21
5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios	3,315.61	3,315.61
5671	Herramientas y máquinas-herramienta	3,514.50	3,514.50
5691	Otros equipos bienes muebles	10,092.00	10,092.00
<b>5900</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5811	Terrenos	-	-



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



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.

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>135,855,200</b>	<b>-13,317,515.60</b>
Depreciación	22,529,064	9,543,186.18

**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 Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,440,722,069</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>30,098,047</b>
Productos de capital	30,098,047	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1,410,624,022</b>

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



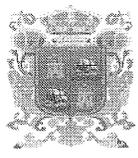
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



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

<b>Municipio de Campeche</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,436,567,069</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>300,800,603</b>
Mobiliario y equipo de administración	1,335,931	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	130,021	
Equipo e instrumental Médico y de laboratorio	843,924	
Vehículos y equipo de transporte	246,972	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	313,953	
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 pública	56,176,926	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	138,196,257	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	103,556,619	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>60,857,776</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,529,064	
Provisiones	27,852,718	
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	10,475,993	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,196,624,241</b>

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.

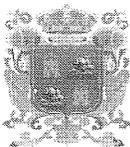
En atención al párrafo anterior el registro se realiza en las cuentas de orden que detallan a continuación:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**  
**Contables:**

**Estas son Cuentas de Orden Contables**

**Valores**

1. La Unidad Administrativa de Catastro de la Administración Pública Centralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2017, por concepto de Impuesto Predial, 64977 Predios como se integran a continuación: 2779 No. o tipo de suelo, 45,031 habitacional, 1,187 comercial y de servicios, 20 industrial, 9,740 baldío enmontados, 158 preservación ecológica, 2,182 terrenos explotados, 3,444 terrenos inexplorados, 0 estímulo fiscal, 0 exentos, 436 baldíos limpios.
2. El organismo paramunicipal del Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche de la Administración Pública Descentralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2017, por Servicios de Agua Potable, un importe de \$199,526,358.63 (son: ciento noventa y nueve millones quinientos veintiséis mil trescientos cincuenta y ocho 63/100 m.n.). Un total de 79,243 usuarios de IV zonas como se integran a continuación: Zona I 36,083 Zona II 37,575, Zona III 2,847 y Zona IV 2,738.
3. La Unidad Administrativa de Tesorería de la Administración Pública Centralizada reporta rezagos al 31 de Diciembre de 2017, por concepto de Multas Administrativas Federales no Fiscales un importe de \$16, 412,009.67 (son: dieciséis millones cuatrocientos doce mil nueve pesos 67/100 m. n.). Un total de 683 multas como se integran a continuación: 299 PAE \$2, 609,796.42, 341 No Trabajados \$12, 995,406.05, 18 llocalizable \$103,000.00, 19 Juicio De Nulidad \$664,807.20 y 6 Convenio \$39,000.00.
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.)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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 2017 Juicios a cargo \$34, 859,766.81 (son: Treinta y Cuatro Millones ochocientos cincuenta y nueve mil setecientos sesenta y seis 81 /00 m.n.), en trámites de resolución como se relaciona en el siguiente cuadro:

<b>DEMANDAS</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>TIPO</b>	<b>STATUS</b>	<b>TOTAL</b>
2	Contencioso Administrativo de nulidad	En trámite de Resolución	43,623.40
8	Laboral	En trámite de Resolución	8,665,389.90
1	Juicio Ordinario Mercantil	En trámite de Resolución	829,399.96
2	Juicio Ordinario Civil	En trámite de Resolución	24,019,161.60
1	Juicio Mercantil Oral	En trámite de Resolución	1,161,511.13
6	Juicio de Amparo	En trámite de Resolución	140,680.82
			<b>34,859,766.81</b>

**Juicios a favor del H. Ayuntamiento**

1. La unidad administrativa de Consejería Jurídica de la Administración Pública Centralizada reporta al 31 de Diciembre de 2017 Juicios a favor por \$ 580,220.40 (son: quinientos ochenta mil doscientos veinte 40/00 M.N) en trámites de resolución como se relaciona en el siguiente cuadro:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



<b>DEMANDAS</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>TIPO</b>	<b>STATUS</b>	<b>TOTAL</b>
6	Contencioso Administrativo de nulidad	En trámite de Resolución	\$ 580,220.40

**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.

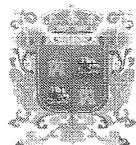
**Cuentas de Egresos**

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:

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>MONTO</b>
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:



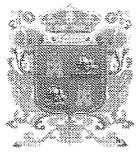
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b> <b>Ley de Ingresos</b>	<b>MONTO</b> <b>(saldo)</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,074,588,516.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,960,268.43
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	371,093,821.13
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,440,722,068.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,410,811,419.70

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

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b> <b>Presupuesto de Egresos</b>	<b>MONTO</b> <b>(saldo)</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,074,588,516
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	371,093,821.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,445,682,337.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,436,567,068.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,434,779,802.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,405,716,558.07



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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-financieros más 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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 primer trimestre octubre-diciembre 2017, ha aumentado con respecto a la participación del primer trimestre octubre-diciembre 2016.

De igual manera la participación estatal ministrada en el ejercicio fiscal 2017, ha aumentado con respecto a la participación del ejercicio fiscal 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

- I. Secretaría del H. Ayuntamiento;
- II. Tesorería
- III. Contraloría
- IV. Planeación
- V. Consejería Jurídica
- VI. Administración y Calidad
- VII. Obras Públicas
- VIII. Servicios Públicos
- IX. Desarrollo y Planeación 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

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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:

Artículo 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

Artículo 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 2017 se aprobó lo siguiente:

- La Ley de Ingresos del Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2017, 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 2017 se aprobó en la Décimo Quinta Sesión Ordinaria de Cabildo celebrada el día veintitrés de diciembre del 2016.

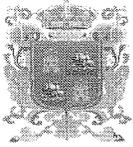
d) Régimen jurídico

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



	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. Secretaría del H. Ayuntamiento;
- XIX. Tesorería
- XX. Contraloría
- XXI. Planeación
- XXII. Consejería Jurídica
- XXIII. Administración y Calidad
- XXIV. Obras Públicas
- 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; y
- 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 fideicomiso irrevocable de Administración y Fuentes de pago número 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



**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 pública
- 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**

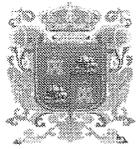
El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche lleva a cabo el registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros de acuerdo a las Normas de Información Financiera Gubernamental a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, 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
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



**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**

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.

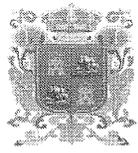
**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.**

**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)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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**

**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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



**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**

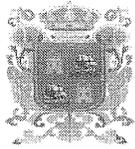
El Honorable Ayuntamiento del Municipio de Campeche no realiza operaciones de posición en moneda extranjera

**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 no realiza operaciones en moneda nacional



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



**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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

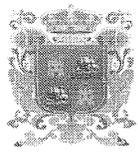
**a) Por ramo administrativo que los reporta.**

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
\$ 3,260,166.42	10% DE LAS PARTICIPACIONES



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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 2017**

CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE
IMPUESTOS	101,496,444
DERECHOS	215,949,688
PRODUCTOS	38,753,678
APROVECHAMIENTOS	82,188,481
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	0
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>438,388,291</b>
PARTICIP FEDERALES	524,367,654
APORTACIONES Y CONVENIOS	307,541,006
<b>PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES</b>	<b>831,908,660.00</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	83,111,595.00
ENDEUDAMIENTO INTERNO	\$57,402,873.00
<b>TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/DICIEMBRE/2017</b>	<b>\$1,410,811,420</b>

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 2018
IMPUESTOS	101,496,444	22,923,718.26
DERECHOS	215,949,688	47,762,481.51
PRODUCTOS	38,753,678	965,241.99
APROVECHAMIENTOS	82,188,481	19,144,470.24
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	0	0
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>438,388,291</b>	<b>90,795,912.00</b>
PARTICIP FEDERALES	524,367,654	130,219,385.25
APORTACIONES Y CONVENIOS	307,541,006	63,035,344.26
<b>PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES</b>	<b>831,908,660.00</b>	<b>193,254,729.51</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	83,111,595.00	7,303,231.26
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$57,402,873.00	0
<b>TOTAL DE INGRESOS RECAUDADO AL 31/DICIEMBRE/2017</b>	<b>\$1,410,811,420</b>	<b>\$291,353,872.77</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



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

- a) 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.

**Deuda respecto a Producto Interno Bruto (PIB)**

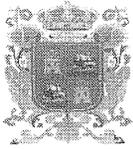
Al 31 de Diciembre de 2017		Periodo que se informa
Producto interno bruto estatal	691,744,000,000	Enero-Diciembre 2017
Saldo de la deuda pública	122,922,641	
Porcentaje	0.02 %	

Al 31 de Diciembre de 2016		Periodo que se informa
Producto interno bruto estatal	610,543,000,000	Enero-Diciembre 2016
Saldo de la deuda pública	129,099,567	
Porcentaje	0.02 %	

Al 31 de Diciembre de 2015		Periodo que se informa
Producto interno bruto estatal	760,104,048,000	Enero-Diciembre 2015
Saldo de la deuda pública	84,516,563	
Porcentaje	0.0111 %	

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

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



Deuda respecto a la Recaudación de Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2017		Periodo que se informa
Ingresos Recaudados	\$1,436,685,543.11	Enero-Diciembre 2017
Saldo de la deuda pública	122,922,641	
Porcentaje	9%	

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

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

Al 31 de Diciembre de 2016		Periodo que se informa
Ingresos Recaudados	1,245,712,695	Enero-Diciembre 2016
Saldo de la deuda pública	129,099,567	
Porcentaje	10%	

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**

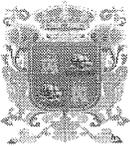


Al 31 de Diciembre de 2014		Periodo que se informa
Ingresos Recaudados	1,289,300,469	Enero-Diciembre 2014
Saldo de la deuda pública	42,742,686	
Porcentaje	3%	

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 equivalente al 1% de cada disposición.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



TIPO DE VALOR GUBERNANMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO	INTERESES	COMISIONES	TASA	PERFIL DE VENCIMIENTO	OTROS GASTOS DE LA DEUDA
CREDITO SIMPLE QUIROGRAFARIO	Será el equivalente a multiplicar por dos la tasa de interés ordinaria	En este acto no pagará al Banco comisión alguna por apertura por disposición, pago anticipado o cualquier otro concepto.	TIIE +1.70	6 meses	Comisiones No aplica 0.00%



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



ÁREA	INDICADOR	FORMULA	PARAMETRO ACEPTABLE
EFECTIVO	Liquidez	$\frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$	Entre 1.00 y 1.50 Veces
	Margen de Seguridad	$\frac{\text{Activo Circulante} - \text{Pasivo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$	Entre 0.00 y 1.00 Veces
PASIVO	Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	Hasta 50
TRIBUTARIA	Recaudación de Impuesto Predial	$\frac{\text{Ingreso Por Impuesto Predial}}{\text{Cartera Predial Por Cobrar}}$	Mayora 70 %
	Recaudación de Derechos de Agua Potable	$\frac{\text{Ingreso por Agua Potable}}{\text{Cartera Agua Potable por Cobrar}}$	Mayora 70 %
PRESUPUESTARIA	Realización de Inversiones y Servicios	$\frac{\text{Gasto Sustentable}}{\text{Ingreso Real Disponible}}$	Mayora 50 %
	Autonomía Financiera	$\frac{\text{Ingreso Propio}}{\text{Gasto Corriente}}$	Mayora 30 %
	Gestión de Nomina	$\frac{\text{Gasto de Nomina}}{\text{Gasto de Nomina Presupuestado}}$	Mayor a 0.95 hasta 1.05 veces
	Percepción de Salarios	$\frac{\text{Percepción Media de Cabildo y Dirección Superior}}{\text{Percepción Media de la Nomina}}$	Hasta 5 veces
	Resultado Operacional Financiero	$\frac{\text{Ingresos Totales más Saldo Inicial}}{\text{Egresos Totales}}$	De 1.00 a 1.10 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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017



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 patrimonio histórico
- 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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.

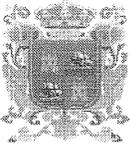


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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 Auditoría 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.

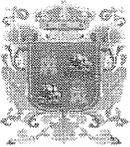


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUARTO TRIMESTRE 2017**



**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 1.8.0.1

*"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**