

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normativa establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a continuación se presenta la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Presupuesto del Poder Legislativo del Estado de Campeche.

La elaboración de los Estados Financieros de Poder Legislativo del Estado de Campeche es responsabilidad de la Dirección de Finanzas.

El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC, publicados en el DOF el 20 de agosto de 2009. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos vigentes emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. **Efectivo y Equivalentes:** Al 30 de Junio de 2016, el efectivo disponible en las cuentas de bancos del Poder Legislativo del Estado de Campeche asciende a la cantidad de: \$16,335,206.79 de los cuales \$8,064,751.67 corresponden a Cuentas por pagar a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** Al 30 de Junio de 2016, El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con un saldo de \$ 471,449.63, de los cuales la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado nos adeuda \$ 200.00 y por prestamos otorgados a personal 132,965.00, viáticos y gastos a comprobar 318,564.63 y diversos por 19,720.00

3. **Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Al 30 de Junio de 2016, El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con un saldo de \$ 133,682.08 en estos conceptos.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4. **Inventarios:** No Aplica

5. **Almacén:** No Aplica

6.

- OTROS ACTIVOS CIRCULANTES:** : Al 30 de Junio de 2016, El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con un saldo de \$ 15,000.00 en este concepto

INVERSIONES FINANCIERAS

7. **Inversiones Financieras Fideicomisos:** No Aplica

8. **Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital:** No Aplica
9. **Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo :** : Al 30 de Junio de 2016, se cuenta con un saldo de \$ 12,650.00, por concepto de Depósito en Garantía a largo plazo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

10. **Bienes Muebles e Inmuebles:** El Poder Legislativo del Estado de Campeche, no cuenta con bienes inmuebles, en el caso de los bienes muebles e intangibles los saldos, al 30 de Junio de 2016, se presentan como sigue:

Concepto	M.O.I.
Mobiliario y equipo de administración	5,822,794.56
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	310,937.88
Vehículos y equipo de transporte	3,982,900.01
Maquinaria , Otros Equipos y herramientas	285,630.64
Colecciones, obra de arte y objetos valiosos	201,400.00
Software	275,066.26
Licencias	8,445.01
TOTALES	10,887,174.36

Asimismo el Monto original de la inversión de \$ 10,887,174.36 tiene depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles por un importe de \$4,509,074.47, para los cuales, se adoptaron los porcentajes establecidos en el documento: “Parámetros de Estimación de Vida Útil” publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

PASIVO

1. **Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** El saldo de la cuenta es por \$ 8,064,751.67 correspondiente a las obligaciones contraídas al 30 de Junio de 2016, de los siguientes conceptos: Servicios Personales por pagar a corto plazo por \$ 5,108,882.93 Proveedores por pagar a corto plazo por \$ 77,304.47 y Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por \$ 2,878,564.27, que serán cubiertos en el mes de Julio y Diciembre de 2016.
2. **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo:** No Aplica
3. **Otros Pasivos:** No Aplica.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión: No aplica

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

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Corresponde a los recursos recibidos de la Secretaria de finanzas, provenientes del presupuesto de egresos estatal asignados al Poder Legislativo del Estado en el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$ 108,989,535.00, al 30 de Junio de 2016, así como otros ingresos de Profis \$ 3,497,190.00, convenio de reasignación federal por \$ 14,281.52 y otros ingresos por \$ 1,500,000.00, que asciende a un monto total de \$ 114, 001,006.52.

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos financieros: En esta cuenta se registra el importe de los recursos por concepto de ingresos relacionados con intereses generados en las cuentas bancarias. Durante el periodo se reconocieron \$ 402,634.44.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento

Servicios Personales: Representa las erogaciones por concepto de remuneraciones devengadas de los servidores públicos, prestaciones económicas, aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales. Por el periodo se registraron \$ 47,658,968.14.

Materiales y Suministros: Comprende el registro del consumo de bienes requeridos para el desempeño de la institución, entre otros: materiales y útiles de oficina; productos de limpieza y aseo; materiales para mantenimiento de muebles e inmuebles; refacciones y herramientas menores; productos alimenticios; consumibles para el equipo de cómputo e impresoras. Durante el periodo se registraron consumos por \$6,855,250.53.

Servicios Generales: Las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica; telefonía; agua; viáticos y pasajes del personal comisionado; primas de seguros; servicios profesionales por los conceptos de capacitación; e impuesto sobre nóminas, entre otras. El importe ejercido al 30 de Junio 2016 es de \$ 28,438.690.90.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas:

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público: En este rubro se cubren asignación presupuestal via nomina y las ayudas para el Fondo Legislativo de Gestion Social que ascienden a la cantidad de \$ 11,393,326.28.

Ayudas Sociales: Estas ayudas son destinadas para cubrir apoyos a necesidades apremiantes del sector social y su monto asciende a la cantidad de \$ 18,973,383.47.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Comprende el reconocimiento del deterioro del valor de los bienes muebles e intangibles del Poder Legislativo del Estado. Al 30 de Junio de 2016, el saldo acumulado de la cuenta es por \$ 874,300.79.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. **Patrimonio Contribuido:** No Aplica
2. **Patrimonio Generado:** Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan única y exclusivamente del traspaso del Resultado del Ejercicio 2015 por un monto de \$15,071,616.00 al rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores, así mismo, por la determinación del resultado del periodo al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2016 por un monto de \$ 209,721.00.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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 es como sigue:

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	16,335,206.79	13,777,954.18
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	16,335,206.79	13,777,954.18

2. Con respecto a las actividades de inversión el Poder Legislativo del Estado de Campeche registro una aplicación de recursos por la adquisición de bienes muebles e intangibles por un monto total de \$ 1,691,819.23 los cuales se integran como sigue:

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

Bienes muebles e intangibles	M.O.I
Mobiliario y equipo de administración	997,730.35
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	167,785.98
Vehiculos y Equipo de Transporte	492,800.00
Maquinaria otros Equipos y herramientas	6,786.00
Software	26,716.70
TOTAL	\$ 1,691,819.23

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

Concepto	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$874,300.79	\$1,165,058.12
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	874,300.79	\$1,165,058.12
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	00
2Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0

Partidas extraordinarias	0	0
--------------------------	---	---

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Conciliación de Ingresos

1. Ingresos Presupuestarios		114,001,007.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		402,634.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	402,634.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$
		114,403,641.00

2. Conciliación de Egresos

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$115,011,438.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,691,849.00
Mobiliario y equipo de administración	997,760.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	167,786.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	492,800.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6786.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	26,717.00	
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 pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		874,301.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	874,301.00	
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	

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	114,193,890.00

a) **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables: El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con cuentas de orden contable con los saldos al 30 de Junio de 2016:

VALORES EN CUSTODIA: \$ 4,176,702.27

CUATODIA DE VALORES: \$ 4,176,702.27

Cuentas de Orden presupuestarias: Los saldos al 30 de Junio de 2016 de las cuentas de orden presupuestarias, son las siguientes:

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2016

Cuentas de Orden de la Ley de Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$218,361,083.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$104,190,983.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -169,093.48
Ley de ingresos devengada	114,001,006.52
Ley de ingresos recaudada	114,001,006.52

Cuentas de Orden del Presupuesto de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 218,361,083.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$53,127,922.61
Presupuesto de egresos modificado	\$ 219,696,947.66
Presupuesto de egresos comprometido	\$ 166,569,025.05
Presupuesto de egresos devengado	\$ 115,011,438.35
Presupuesto de egresos ejercido	\$ 109,712,103.95
Presupuesto de egresos pagado	\$ 109,712,103.95