

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 31 de Diciembre de 2016, el efectivo disponible en las cuentas de bancos del Poder Legislativo del Estado de Campeche asciende a la cantidad de: \$4,672,675.06.

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

2. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** Al 31 de Diciembre de 2016, El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con un saldo de \$ 622.00 de los cuales la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado adeuda un importe de \$200.00, y de subsidio al empleo \$ 422.00.
3. **Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Al 31 de Diciembre de 2016, El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con un saldo de \$ 145,895.68 en estos conceptos.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4. **Inventarios:** No Aplica

5. **Almacén:** No Aplica

6.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES: : Al 31 de Diciembre de 2016,, El Poder Legislativo del Estado de Campeche, cuenta con un saldo de \$ 15,000.00 por 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2016,, se presentan como sigue:

Concepto	M.O.I.
Mobiliario y equipo de administración	6,430,580.07
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	501,951.35
Vehículos y equipo de transporte	4,253,300.01
Maquinaria , Otros Equipos y herramientas	374,641.50
Colecciones, obra de arte y objetos valiosos	201,400.00
Software	275,066.26
Licencias	129,729.10
TOTALES	11,761,872.93

Asimismo el Monto original de la inversión es de \$ 11,761,872.93 teniendo depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles por un importe de \$5,608,262.00, 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 \$ 5,055,160.65 correspondiente a las obligaciones contraídas al 31 de Diciembre de 2016, de los siguientes conceptos: Servicios Personales por pagar a corto plazo por \$ 5,055,160.65 mismo que sera cubierto en el mes de Enero de 2017 .
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 1) \$ 224,221,296.65, al 31 de Diciembre de 2016, (incluye ingresos ministrados por un importe de \$ 211,766,191.00, ingresos de Profis por \$ 6,411,517.00, ingresos por convenio reasignacion (finanzas) por \$ 27,756.65, ampliacion presupuestal por \$ 5,700,000.00, ingresos por sanciones a municipios de \$75,832.00, ingresos de proyectos conac-asofis por \$ 240,000.00). 2) Asi mismo se recibio de manera directa ingreso por convenio de reasignacion federal (entidades) por \$ 16,320.30. 3)dichos importes ascienden a un monto total de ingresos de \$ 224,237,616.95.

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y beneficios: En esta cuenta se registra el importe de los recursos por concepto de ingresos relacionados con intereses generados asi como financiamiento interno de saldos en las cuentas bancarias. Durante el periodo al 31 de Diciembre de 2016, se reconocieron \$12,867,128.21.

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 \$ 97,139,300.51.

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 \$12,154,865.83.

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 31 de Diciembre 2016 es de \$ 50,791.351.49.

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 \$ 23,465,484.28.

Ayudas Sociales: Estas ayudas son destinadas para cubrir apoyos a necesidades apremiantes del sector social y su monto asciende a la cantidad de \$ 49,655,844.25

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 31 de Diciembre de 2016, el saldo de la cuenta es de \$ 1,954,556.66.

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 2016 por un monto de \$6,350,088.38 al rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores, así mismo, por la determinación del resultado del periodo al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2016 por un monto de \$ 1,943,342.14.

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	4,672,675.06	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	4,672,675.06	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 \$ 2,742,936.07 los cuales se integran como sigue

:

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Bienes muebles e intangibles	M.O.I
Mobiliario y equipo de administración	1,503,034.56
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	354,187.95
Vehiculos y Equipo de Transporte	763,200.00
Maquinaria otros Equipos y herramientas	95,796.86
Software	26,716.70
TOTAL	\$ 2,742,936.07

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	\$1,954,556.66	\$1,165,058.12
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	1,954,556.66	\$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
tidades extraordinarias	0	0

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

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Conciliación de Ingresos

1. Ingresos Presupuestarios		224,237,617.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		12,867,128.00
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	12,158,833.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	708,295.00	
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	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 237,104,745.00

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

2. Conciliación de Egresos

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$236,949,752.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,742,936.00
Mobiliario y equipo de administración	1,503,035.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	354,188.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	763,200.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	95,797.00	
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		1,954,557.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,954,557.00	
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		235,161,373.00

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 31 de Diciembre de 2016:

VALORES EN CUSTODIA: \$ 6,864,704.69

CUATODIA DE VALORES: \$ 6,864,704.69

Cuentas de Orden presupuestarias: Los saldos al 31 de Diciembre de 2016: de las cuentas de orden presupuestarias, son las siguientes:

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,876,533.95
Ley de ingresos devengada	224,237,616.95
Ley de ingresos recaudada	224,237,616.95

Cuentas de Orden del Presupuesto de Egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 218,361,083.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$120.276.83
Presupuesto de egresos modificado	\$ 18,040,332.29
Presupuesto de egresos comprometido	\$ 236,281,138.46
Presupuesto de egresos devengado	\$ 235,949,752.43
Presupuesto de egresos ejercido	\$ 233,677,357.10
Presupuesto de egresos pagado	\$ 233,677,357.10