

INSTITUTO CAMPECHANO



Información Contable | 2o. TRIM

Entidad federativa: CAMPECHE | 2015



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
ÍNDICE
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Introducción

Información contable

- Estado de actividades
- Estado de situación financiera
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Estado de variación en la Hacienda Pública
- Flujo de efectivo
- Informes sobre pasivos contingentes
- Notas a los estados financieros; (la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables)

Información presupuestaria

- Estado analítico de ingresos
- Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación administrativa
- Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación económica (por Tipo de gasto)
- Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación por objeto del gasto (Capítulo y Concepto)
- Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación funcional (Finalidad y Función)

Endeudamiento Neto (No aplica, no se tiene contratado financiamiento)

Intereses de la Deuda (No Aplica)

Indicadores de Postura Fiscal

Información programática

- Gasto por categoría programática
- Programas y proyectos de inversión por tipos

Handwritten signature



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
ÍNDICE
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Indicadores para resultados

Anexos

- Relación de bienes que componen el patrimonio del ente público: Bien mueble e inmueble
- Relación de cuentas productivas específicas
- Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras
- Formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros
- Balanza de comprobación.

XE' &



Información Contable Gubernamental
ESTADO DE CAMPECHE
 Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y 2014
 (Pesos)
 Instituto Campechano



Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	44,712,186	26,174,332	Gastos de Funcionamiento	69,507,117	154,092,226
Impuestos	0	0	Servicios Personales	61,742,600	137,153,981
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,643,656	4,165,473
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	6,120,861	12,772,772
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	32,000,000	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	399,067	890,367
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	12,712,186	26,174,332	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	59,830,700	125,486,953	Ayudas Sociales	399,067	890,367
Participaciones y Aportaciones	1,335,241	6,868,479	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	58,495,459	118,598,474	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	265,745	32,998	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	15,745	32,758	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	250,000	240	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	104,608,632	151,694,283			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	20,284,222	8,620,706
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,079,550	7,744,969
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	4,204,672	875,717
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	90,190,406	163,603,229
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,618,226	-11,909,016

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZO
 Mtro. JOSÉ JOAQUÍN UC VALENCIA
 RECTOR

REVISÓ
 Lic. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
 TESORERO

ELABORÓ
 CP. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Ente Público:

Información Contable Gubernamental
ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2015 y 2014
(Pesos)
Instituto Campechano



CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	36,183,000	8,247,763	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,218,003	34,831,263
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	646,078	505,730	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	743	-6,169	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	672,558	662,396	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	340,642	340,642	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	75,625	75,625	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	37,918,645	9,825,987	Otros Pasivos a Corto Plazo	-183,743	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	35,034,260	34,831,263
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	553	553	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,856,775	1,707,135	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	20,810,317	21,031,001	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,041,687	-7,744,989	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	36,285	36,285	TOTAL DEL PASIVO	35,034,260	34,831,263
Total de Activos No Circulantes	12,662,242	15,029,984	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	50,580,888	24,855,971	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	34,354,022	22,486,435
			Aportaciones	21,303,504	22,480,417
			Donaciones de Capital	13,050,518	6,018
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-18,807,394	-32,461,727
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	14,618,226	-11,909,016
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,754,459	-15,845,443
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-5,671,160	-4,707,268
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	15,546,628	-9,975,292
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	50,580,888	24,855,971

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZO

MTRO. JOSÉ JOAQUÍN UC VALENCIA
RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental
ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(Pesos)
Instituto Campechano



Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,517,382	28,242,299	PASIVO	386,740	187,373
Activo Circulante	0	28,092,659	Pasivo Circulante	386,740	187,373
Efectivo y Equivalentes	0	27,935,237	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	386,740	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	140,349	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	6,912	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	10,162	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	187,373
Activo No Circulante	2,517,382	149,640	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	149,640	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	220,584	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,296,598	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	39,571,742	14,049,822
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	13,044,500	1,176,913
			Aportaciones	0	1,176,913
			Donaciones de Capital	13,044,500	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	26,527,242	12,872,909
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	26,527,242	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,909,016
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	963,893
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZÓ

MTRO. JOSÉ JOAQUÍN VALENCIA
RECTO

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental
ESTADO DE CAMPECHE
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y 2014
 (Pesos)



Ente Público: _____

Instituto Campechano

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	2014			2015	
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	9,825,987	237,706,166	209,613,507	37,918,645	28,092,659
Efectivo y Equivalentes	8,247,763	131,249,009	103,313,772	36,183,000	27,935,237
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	505,730	106,123,576	105,983,228	646,078	140,349
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-6,169	70,901	63,990	743	6,911
Inventarios	662,396	262,679	252,517	672,558	10,162
Almacenes	340,642	0	0	340,642	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	75,625	0	0	75,625	0
Activo No Circulante	15,029,984	13,720,502	16,088,244	12,662,242	-2,367,742
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	553	0	0	553	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,707,135	13,222,894	13,073,254	1,856,775	149,640
Bienes Muebles	21,031,001	497,608	718,292	20,810,317	-220,684
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,744,989	0	2,296,698	-10,041,687	-2,296,698
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	36,285	0	0	36,285	0
TOTAL DEL ACTIVO	24,855,971	251,426,667	225,701,751	50,580,888	25,724,917

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZÓ

MTRO. JOSÉ JOAQUÍN UC VALENCIA

RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA

TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBÁN SARMIENTO RAMÍREZ

DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1o de enero al 30 de Junio de 2015 y 2014
 (Pesos)
 ESTADO DE CAMPECHE



Ente Público:

INSTITUTO CAMPECHANO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	2014	2015
			Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS M.N.		34,831,263	35,034,260
Total Deuda y Otros Pasivos			34,831,263	35,034,260

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZÓ

 MTRO. JOSÉ JOAQUÍN VALENCIA
 RECTOR

REVISÓ

 LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
 TESORERO

ELABORÓ

 C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental
ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015
(pesos)



Ente Público:

Instituto Campechano

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,707,268	-963,893	0	-5,671,160
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	22,486,435	0	0	0	22,486,435
Aportaciones	22,480,417	0	0	0	22,480,417
Donaciones de Capital	6,018	0	0	0	6,018
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-27,754,459	0	0	-27,754,459
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-27,754,459	0	0	-27,754,459
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	22,486,435	-32,461,727	0	0	-9,975,292
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	11,867,587	0	0	0	11,867,587
Aportaciones	-1,176,913	0	0	0	-1,176,913
Donaciones de Capital	13,044,500	0	0	0	13,044,500
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	14,618,226	0	14,618,226
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,618,226	0	14,618,226
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	34,354,022	-32,461,727	13,654,333	0	15,546,628

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZÓ

MTRO. JOSÉ JOAQUÍN UC VALENCIA
RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Ente Público:

Información Contable Gubernamental
ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015 y 2014
(Posos)
Instituto Campechano



Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	104,540,384	151,662,236	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	488,914	2,941,883
Productos de Tipo Corriente	32,000,000	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	488,914	2,941,883
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	12,709,664	26,175,284	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-488,914	-2,941,883
Participaciones y Aportaciones	1,335,241	6,886,478	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	58,495,459	118,598,474	Origen	26,708,645	43,846,369
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	69,904,603	154,982,593	Interno	0	0
Servicios Personales	61,742,600	137,153,981	Externo	0	0
Materiales y Suministros	1,642,619	4,165,473	Otros Orígenes de Financiamiento	26,708,645	43,846,369
Servicios Generales	6,119,117	12,772,772	Aplicación	32,920,256	43,787,936
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	4,392,045	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	400,257	890,357	Otras Aplicaciones de Financiamiento	28,528,211	43,787,936
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-6,211,610	58,433
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	27,935,237	-6,203,807
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	8,247,763	14,451,570
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	36,183,000	8,247,763
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	34,835,761	-3,320,357			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

AUTORIZÓ

MTRO. JOSÉ JOAQUÍN VALENCIA
RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SÁRMIENTO RAMÍREZ
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 Informe de Pasivos Contingentes
 Del 1 de enero al 30 de Junio de 2015 y 2014
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Informe de Pasivos Contingentes

Se refiere a litigios laborales que actualmente se encuentran en proceso y en los cuales el Instituto Campechano es patrón demandado; no omito manifestar que no es posible precisar el monto del juicio laboral, en virtud de que ninguno de ellos es cosa juzgada.

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESOS DE RESOLUCIÓN	2015	2014
Santiago Manuel Uc Solís	<u>\$ 100,000.</u>	<u>\$ 194,000.</u>
Marcos Elías Che Uc	100,000.	94,000.
		100,000.

AUTORIZÓ

MTRO. JOSÉ JOAQUÍN UC VALENCIA
 RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA
 TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 2014

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Circulante

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes

A) Efectivo

El saldo que se informa corresponde a la existencia de efectivo disponible para gastos menores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1111</u>	<u>EFFECTIVO</u>	<u>\$154,775.54</u>	<u>\$1,023,966.36</u>	<u>\$864,309.21</u>	<u>\$314,432.69</u>
1111-1	Caja	\$141,750.61	\$971,966.36	\$850,385.52	\$263,331.45
1111-1-01	Caja	\$141,750.61	\$971,966.36	\$850,385.52	\$263,331.45
1111-2	Fondos Fijos de Caja	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00
1111-2-01	Moreno Ortiz María de los Ángeles	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00
1111-3	Fondo Revolvente IC	\$3,024.93	\$42,000.00	\$3,923.69	\$41,101.24

Contable / 1



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

B) Bancos

Se integra por el dinero disponible en bancos, por conceptos de los servicios escolares de los niveles media superior, licenciatura y posgrado; como son cuotas de inscripciones, colegiaturas, revalidaciones, exámenes, constancias, certificados, expedición de títulos, cursos de introducción, elaboración de credenciales, renta de neverías, seminarios y capacitación, talleres, servicios, etc., principalmente; constituyen una de las funciones sustantivas de la razón de ser de este Instituto y de las aportaciones federales a través de convenios y transferencias estatales.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$7,689,115.42	\$130,224,529.20	\$102,449,463.17	\$35,464,181.45
1112-1-01	HSBC- México	\$94,376.53	\$0.00	\$2,872.39	\$91,504.14
1112-1-01-5	Recursos Federales	\$94,376.53	\$0.00	\$2,872.39	\$91,504.14
1112-1-03	Santander Serfin	\$3,364,244.86	\$80,115,053.45	\$52,569,454.12	\$30,909,844.19
1112-1-03-4	Recursos Propios	\$429,406.36	\$39,032,958.98	\$16,023,220.20	\$23,439,145.14
1112-1-03-5	Recursos Federales	\$56,838.50	\$1,339,667.57	\$143,003.81	\$1,253,502.26
1112-1-03-6	Recursos Estatales	\$2,878,000.00	\$39,742,426.90	\$36,403,230.11	\$6,217,196.79
1112-1-04	BBVA Bancomer	\$103,751.32	\$0.00	\$80,191.40	\$23,559.92
1112-1-04-6	Recursos Estatales	\$103,751.32	\$0.00	\$80,191.40	\$23,559.92
1112-1-08	Grupo Financiero Banorte	\$4,126,742.71	\$50,109,475.75	\$49,796,945.26	\$4,439,273.20
1112-1-08-4	Recursos Propios	\$677,284.10	\$10,685,208.44	\$7,038,374.87	\$4,324,117.67
1112-1-08-5	Recursos Federales	\$476,113.37	\$0.00	\$572,541.00	-\$96,427.63
1112-1-08-6	Recursos Estatales	\$2,973,345.24	\$39,424,267.31	\$42,186,029.39	\$211,583.16



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

C) Inversiones temporales (hasta 3 meses)

Estas inversiones se presentan a su costo de adquisición, adicionando los rendimientos acumulados. Los intereses por inversiones se reconocen en los resultados conforme se devengan.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1114</u>	<u>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</u>	<u>\$403,872.06</u>	<u>\$513.42</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$404,385.48</u>
1114-1-01	Fondos de inversión	\$403,872.06	\$513.42	\$0.00	\$404,385.48
1114-1-01-0001	Cta. 08351552217 (Fondo Jubilación) Banorte	\$403,872.06	\$513.42	\$0.00	\$404,385.48

NOTA 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

A) Cuentas por cobrar a corto plazo.

Se integra créditos a los trabajadores por la compra de libros.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1122</u>	<u>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</u>	<u>\$15,883.10</u>	<u>\$72,549,886.82</u>	<u>\$72,547,183.18</u>	<u>\$18,586.74</u>
1122-1-04-01	Coordinación de Librería	\$13,907.90	\$9,523.00	\$4,844.16	\$18,586.74
1122-1-04-02	Créditos de Librería	\$1,975.20	\$0.00	\$1,975.20	\$0.00



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: _____

INSTITUTO CAMPECHANO

B) Deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Se integra por viáticos, subsidio al salario, vales de despensa, préstamos al personal del sindicato, y gastos por comprobar por operaciones propias de la institución.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$489,846.83	\$1,573,689.60	\$1,436,044.74	\$627,491.69
1123-1-01	Anticipo de sueldos	\$0.00	\$13,852.96	\$23,005.00	-\$9,152.04
1123-1-01-02	Empleados	\$0.00	\$13,852.96	\$23,005.00	-\$9,152.04
1123-1-02	Gastos por comprobar	\$133,195.98	\$686,486.68	\$603,263.03	\$216,419.63
1123-1-02-01	Viáticos	\$22,023.59	\$411,406.78	\$259,289.13	\$174,141.24
1123-1-02-02	Gastos a Comprobar	\$111,172.39	\$275,079.90	\$343,973.90	\$42,278.39
1123-1-03	Diversos	\$89,360.66	\$192,645.11	\$210,859.22	\$71,146.55
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$89,360.66	\$192,645.11	\$210,859.22	\$71,146.55
1123-1-04	Préstamos Personales	\$265,623.79	\$432,400.00	\$359,381.52	\$338,642.27
1123-1-05	Vales de Despensa	\$666.40	\$0.00	\$0.00	\$666.40
1123-1-05-001	Prestaciones Universales SA de CV	\$666.40	\$0.00	\$0.00	\$666.40
1123-1-06	Préstamos al Sutaamic	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00
1123-1-07	Descuentos por Sueldos pagados de mas	\$0.00	\$248,304.85	\$239,535.97	\$8,768.88

[Firma manuscrita]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

A) Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes muebles, adquisición de bienes intangibles y servicios, previo a la recepción parcial o, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1131	<u>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</u>	<u>-\$6,168.92</u>	<u>\$70,901.01</u>	<u>\$63,989.51</u>	<u>\$742.58</u>
1131-1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	-\$6,168.92	\$0.00	\$7,096.50	-\$13,265.42
1131-1-001	Grupo Nacional Provincial, S.A.	-\$6,168.92	\$0.00	\$7,096.50	-\$13,265.42
1131-2	Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$70,901.01	\$56,893.01	\$14,008.00
1131-2-0001	Innovación Didáctica Educa, S.A. de C.V.	\$0.00	\$3,000.00	\$3,000.00	\$0.00
1131-2-0002	Hotel California S.A. de C.V.	\$0.00	\$1,770.00	\$0.00	\$1,770.00
1131-2-0003	Administradora Hotelera Internacional S.A.	\$0.00	\$2,832.00	\$2,832.00	\$0.00
1131-2-0004	Gobierno del Estado de Campeche	\$0.00	\$51,061.01	\$51,061.01	\$0.00
1131-2-0005	Chávez López Lourdes Isabel	\$0.00	\$11,078.00	\$0.00	\$11,078.00
1131-2-0006	Sansores Santos Mauro Antonio	\$0.00	\$1,160.00	\$0.00	\$1,160.00

Handwritten signature and initials



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

A) Inventario de mercancías para venta.

Los inventarios se valúan con el método de costos promedios. El inventario de Mercancías para Ventas se integra por las existencias físicas de libros, cuales se enajenan a la comunidad del Instituto y público en general.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1141</u>	<u>INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA</u>	<u>\$628,043.87</u>	<u>\$262,679.26</u>	<u>\$252,517.23</u>	<u>\$638,205.90</u>
1141-1-01	Almacén de Librería	\$628,043.87	\$262,679.26	\$252,517.23	\$638,205.90
1141-1-01-001	Librería	\$628,043.87	\$262,679.26	\$252,517.23	\$638,205.90

B) Bienes en tránsito

Se integra inventario de libros en las instalaciones de la librería que son propiedad de terceros

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1145</u>	<u>BIENES EN TRÁNSITO</u>	<u>\$34,352.05</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$34,352.05</u>
1145-1	Mercancías para Venta en Tránsito	\$34,352.05	\$0.00	\$0.00	\$34,352.05
1145-1-01	Mercancías en Venta	\$34,352.05	\$0.00	\$0.00	\$34,352.05
1145-1-01-001	Gafra (Innovación y Vanguardia Integ. SA)	\$3,512.00	\$0.00	\$0.00	\$3,512.00
1145-1-01-002	Book Mart, SA de CV	\$11,470.50	\$0.00	\$0.00	\$11,470.50
1145-1-01-003	Distribuidora de Textos Kel	\$1,304.45	\$0.00	\$0.00	\$1,304.45
1145-1-01-004	Cosmo (Clara López Rojas)	\$18,671.50	\$0.00	\$0.00	\$18,671.50
1145-1-01-005	Librería Londres	-\$606.40	\$0.00	\$0.00	-\$606.40

[Firma manuscrita]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 5. Almacenes.

A) Almacén de materiales y suministros de consumo:

Se integra inventario de bienes de consumo para las todas las direcciones, y departamentos del Instituto.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1151</u>	<u>ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</u>	<u>\$340,641.73</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$340,641.73</u>
1151-1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$340,641.73	\$0.00	\$0.00	\$340,641.73
1151-1-001	Almacén de Recursos Materiales	\$340,641.73	\$0.00	\$0.00	\$340,641.73

Estimación por pérdida o deterioro de Activos Circulantes.
 No aplica.

[Handwritten signature]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 6. Otros Activos Circulantes.

A) Valores en garantía

Son depósitos para el consumo de servicios del Instituto

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1191</u>	<u>VALORES EN GARANTÍA</u>	<u>\$75,625.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$75,625.00</u>
1191-1	Depósitos en Garantía	\$75,625.00	\$0.00	\$0.00	\$75,625.00

Activo No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

No aplica, no se tiene Inversiones Financieras a Largo Plazo.

X E' 2



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 7. Derecho a Recibir Efectivo o equivalente a largo plazo.

A) Deudores Diversos a largo plazo.

Son créditos a favor de empleados para adquisición de vivienda.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$553.31	\$0.00	\$0.00	\$553.31
1222-1	Deudores diversos a LP	\$553.31	\$0.00	\$0.00	\$553.31
1222-1-02	Diversos	\$553.31	\$0.00	\$0.00	\$553.31

NOTA 8. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.

Su monto representa todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,707,134.51	\$13,222,893.82	\$13,073,253.82	\$1,856,774.51
1231	TERRENOS	\$0.00	\$13,073,253.82	\$13,073,253.82	\$0.00
1231-1	Terrenos	\$0.00	\$13,073,253.82	\$13,073,253.82	\$0.00
1231-1-5811	Terrenos	\$0.00	\$13,073,253.82	\$13,073,253.82	\$0.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$1,707,134.51	\$149,640.00	\$0.00	\$1,856,774.51
1233-1	Edificios no Residenciales	\$1,707,134.51	\$149,640.00	\$0.00	\$1,856,774.51
1233-1-5831	Edificios no residenciales y locales	\$1,707,134.51	\$149,640.00	\$0.00	\$1,856,774.51

X E' *[Signature]*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: _____

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 9. Bienes Muebles.

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos fijos, se registran a su costo de adquisición y donación, el saldo al 30 de junio de 2015 en contabilidad es de \$ 20, 810,317.00 (son: veinte millones ochocientos diez mil trescientos diecisiete pesos 00/100 m.n.) y el saldo que se tiene en el inventario es de \$ 21, 015,850.00 (son veinte un millones quince mil ochocientos cincuenta pesos 00/100 m.n.), existiendo una diferencia de \$ 205,533.00 (son: doscientos cinco mil quinientos treinta y tres pesos 00/100 m.n.) las cuales derivan que no se consideraron activos en este trimestre.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Período		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1240	BIENES MUEBLES	\$21,031,000.94	\$497,607.91	\$718,292.28	\$20,810,316.57
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$12,496,696.26	\$354,345.60	\$624,488.11	\$12,226,553.75
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$4,430,176.88	\$2,526.48	\$14,240.64	\$4,418,462.72
1241-2-5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	\$12,681.90	\$0.00	\$0.00	\$12,681.90
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$7,146,595.86	\$241,299.42	\$434,103.91	\$6,953,791.37
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$907,241.62	\$110,519.70	\$176,143.56	\$841,617.76
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,522,100.25	\$46,555.21	\$62,258.04	\$3,506,397.42
1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$2,817,415.23	\$37,861.21	\$53,099.48	\$2,802,176.96
1242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	\$174,449.70	\$0.00	\$6,808.00	\$167,641.70
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$530,235.32	\$8,694.00	\$2,350.56	\$536,578.76
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$180,677.88	\$0.00	\$0.00	\$180,677.88
1243-1-5311	Equipo médico y de laboratorio	\$148,695.74	\$0.00	\$0.00	\$148,695.74
1243-2-5321	Instrumental médico y de laboratorio	\$31,982.14	\$0.00	\$0.00	\$31,982.14
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,670,721.04	\$0.00	\$0.00	\$1,670,721.04
1244-1-5411	Vehículos y equipo terrestre	\$1,670,721.04	\$0.00	\$0.00	\$1,670,721.04
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,917,449.69	\$96,707.10	\$31,546.13	\$2,982,610.66

E'
[Firma]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1246-1-5611	Maquinaria y equipo agropecuario	\$0.00	\$3,400.00	\$0.00	\$3,400.00
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	\$25,305.92	\$0.00	\$1,719.25	\$23,586.67
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$1,834,353.46	\$93,307.10	\$14,040.00	\$1,913,620.56
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$121,884.90	\$0.00	\$264.50	\$121,620.40
1246-6-5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	\$54,475.91	\$0.00	\$0.00	\$54,475.91
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$94,739.43	\$0.00	\$5,061.88	\$89,677.55
1246-9-5691	Otros equipos bienes muebles	\$786,690.07	\$0.00	\$10,460.50	\$776,229.57
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$243,355.82	\$0.00	\$0.00	\$243,355.82
1247-1-5131	Bienes artísticos y culturales y científicos	\$243,355.82	\$0.00	\$0.00	\$243,355.82

NOTA. Activos Intangibles.

No aplica, en el presente trimestre.

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad comercial, intelectual y otros.

X E' *[Firma]*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: _____

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 10. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Informo de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles, los montos de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método utilizado de la depreciación es Línea Recta, las tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos aplicamos la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación de los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC. Al 30 de junio de 2015 los Bienes Muebles e Inmuebles se encuentran en condiciones Óptimas (Buenas) de uso y el saldo en contabilidad es de \$ 10, 041,687 (son: diez millones cuarenta y un mil seiscientos ochenta y siete pesos 00/100 m.n.) y la depreciación presentada en el inventario es de \$ 9,634,432 (son: nueve millones seiscientos treinta y cuatro mil cuatrocientos treinta y dos pesos 00/100 m.n.), existiendo una diferencia de \$ 407,255.00 (son: cuatrocientos siete mil doscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 m.n.), la cual se está verificando para corregirlo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Período		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1260</u>	<u>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</u>	<u>\$7,744,989.48</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$2,296,697.62</u>	<u>\$10,041,687.10</u>
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$7,744,989.48	\$0.00	\$2,296,697.62	\$10,041,687.10
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$5,032,594.28	\$0.00	\$1,419,271.66	\$6,451,865.94
1263-1-01-5111	Dep. Acum. de Muebles de Oficina y Estantería	\$5,032,594.28	\$0.00	\$219,260.61	\$5,251,854.89
1263-1-02-5121	Dep. Acum. de Muebles, excepto de Oficina y Estantería	\$0.00	\$0.00	\$628.91	\$628.91
1263-1-03-5151	Dep. Acum. de Eq. de Cómputo y de Tecno. de la Inform. Bienes Informáticos	\$0.00	\$0.00	\$1,146,104.94	\$1,146,104.94
1263-1-09-5191	Dep. Acum. de Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	\$0.00	\$0.00	\$53,277.20	\$53,277.20
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,450,043.25	\$0.00	\$546,939.64	\$1,996,982.89
1263-2-01-5211	Dep. Acum. de Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$0.00	\$0.00	\$466,885.36	\$466,885.36
1263-2-03-5231	Dep. Acum. de Cámaras Fotográficas y de Video	\$0.00	\$0.00	\$27,683.00	\$27,683.00
1263-2-09-5291	Dep. Acum. de Otro Mob. y Eq. Educativo y Recreativo	\$1,450,043.25	\$0.00	\$52,371.28	\$1,502,414.53
1263-3	Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$71,114.37	\$0.00	\$19,636.31	\$90,750.68



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Período		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
1263-3-01-5311	Dep. Acum. Equipo Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00	\$16,464.35	\$16,464.35
1263-3-02-5321	Dep. Acum. Instrumental Médico y de Laboratorio	\$71,114.37	\$0.00	\$3,171.96	\$74,286.33
1263-4	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$668,288.41	\$0.00	\$165,699.00	\$833,987.41
1263-4-01-5411	Dep. Acum. de Vehículos y Equipo Terrestre	\$668,288.41	\$0.00	\$165,699.00	\$833,987.41
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$522,949.17	\$0.00	\$145,151.01	\$668,100.18
1263-6-02-5621	Dep.Acum. de Maquinaria y Equipo Industrial	\$0.00	\$0.00	\$1,210.74	\$1,210.74
1263-6-04-5641	Dep.Acum. de Sist. de Aire Acond., Calefacc. y de Refrig. Ind. y Comercial	\$522,949.17	\$0.00	\$92,012.25	\$614,961.42
1263-6-05-5651	Dep.Acum. de Eq. de Comunicación y Telecomunicación	\$0.00	\$0.00	\$6,030.78	\$6,030.78
1263-6-06-5661	Dep.Acum. de Eq. de Gen. Eléct., Aparat. y Acc. Eléct. Maq. y Eq. Eléct. y Electrónico	\$0.00	\$0.00	\$2,701.37	\$2,701.37
1263-6-07-5671	Dep.Acum. de Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$0.00	\$0.00	\$4,533.45	\$4,533.45
1263-6-09-5691	Dep.Acum. de Otros Equipos Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00	\$38,662.42	\$38,662.42

NOTA. Activos Diferidos.

No aplica.

NOTA. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

No aplica.

[Handwritten signature]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 11. Otros Activos no Circulantes.

A) Bienes en Comodato

Son aquellos bienes muebles que proporcionan un servicio, los cuales no son adquiridos con recursos del Instituto, pero forman parte de los activos del Instituto.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>1293</u>	<u>BIENES EN COMODATO</u>	<u>\$36,284.98</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$36,284.98</u>
1293-1	Bienes en Comodato	\$36,284.98	\$0.00	\$0.00	\$36,284.98
1293-1-0001	Bienes Entregados en Comodato	\$36,284.98	\$0.00	\$0.00	\$36,284.98

[Handwritten signature]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Pasivo Circulante

NOTA 12. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

A) Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

Las obligaciones de pago a proveedores que se informan corresponden a la adquisición de bienes y servicios pendientes de pago, las cuales serán liquidadas en un tiempo mayor a 365 días.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	-\$18,028.87	\$7,761,735.95	\$7,764,716.90	-\$15,047.92
2112-9	Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP	\$4,614,801.25	\$0.00	\$34,405.98	\$4,649,207.23

B) Transferencias Otorgadas por Pagar a Plazo.

Se refiere a provisiones por pasivos a favor de trabajadores por jubilación o pensión. La provisión proviene de las aportaciones que corresponden por parte del Instituto Campechano y la otra parte por las retenciones vía nominas que se les hacen a los trabajadores, esto de acuerdo al contrato colectivo de trabajo, las cuales serán liquidadas en un tiempo mayor a 365 días.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
<u>2115</u>	<u>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	<u>\$25,929,962.39</u>	<u>\$585,508.51</u>	<u>\$2,672,463.88</u>	<u>\$28,016,917.76</u>
2115-1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$572,541.00	\$0.00	\$0.00	\$572,541.00
2115-1-4146	Instituto Campechano	\$572,541.00	\$0.00	\$0.00	\$572,541.00



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
2115-6	Ayudas Sociales	\$0.00	\$400,267.00	\$399,067.00	-\$1,200.00
2115-6-4411	Ayudas diversas	\$0.00	\$27,900.00	\$26,700.00	-\$1,200.00
2115-6-4413	Premios, recompensas, estímulos y ayudas culturales y sociales	\$0.00	\$273,597.00	\$273,597.00	\$0.00
2115-6-4414	Fomento al deporte	\$0.00	\$45,000.00	\$45,000.00	\$0.00
2115-6-4421	Becas y otras ayudas para programas de capacitación	\$0.00	\$3,770.00	\$3,770.00	\$0.00
2115-6-4451	Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	\$0.00	\$50,000.00	\$50,000.00	\$0.00
2115-7	Pensiones y Jubilaciones	\$25,357,421.39	\$185,241.51	\$2,273,396.88	\$27,445,576.76
2115-7-4521-01	Reserva de Fondo de Jubilación	\$23,144,322.62	\$185,241.51	\$1,136,698.44	\$24,095,779.55
2115-7-4521-01-001	Total de Retenciones	\$22,745,786.05	\$185,241.51	\$1,136,698.44	\$23,114,011.71
2115-7-4521-01-002	Intereses Generados	\$1,693,194.26	\$0.00	\$0.00	\$1,693,194.26
2115-7-4521-01-003	Honorarios y Comisiones	-\$1.11	\$0.00	\$0.00	-\$1.11
2115-7-4521-01-004	Pago de Prima de Antigüedad por Años de Servicios	-\$1,294,656.58	\$0.00	\$0.00	-\$1,294,656.58
2115-7-4521-01-005	Honorarios y Comisiones	-\$109,169.86	\$0.00	\$0.00	-\$109,169.86
2115-7-4521-01-006	Intereses Ganados	\$109,169.86	\$0.00	\$0.00	\$109,169.86
2115-7-4521-02	Aportación de Fondo de Jubilación	\$2,213,098.77	\$0.00	\$1,136,698.44	\$3,349,797.21
2115-7-4521-02-001	Aportación Fondo Jubilación I.C.	\$2,213,098.77	\$0.00	\$1,136,698.44	\$3,349,797.21



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

C) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.

Los saldos que integran esta cuenta corresponden a obligaciones fiscales, cuotas y descuentos contractuales a favor de instituciones como SAT, INFONAVIT, IMSS, por retenciones realizadas por diferentes conceptos, las cuales serán liquidadas en un tiempo menor o igual a 365 días.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		Al 30 de junio de 2015
			Cargos	Abonos	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,304,528.05	\$19,001,156.40	\$17,263,553.80	\$2,566,925.45
2117-1	Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	\$3,151,817.80	\$5,989,038.00	\$3,386,673.96	\$549,453.76
2117-1-0001	Retenciones IVA de Servicios Profesionales	\$-22,102.07	\$8,710.00	\$2,725.92	\$-28,086.15
2117-1-0002	Retención IVA de Arrendamiento	\$25,788.62	\$0.00	\$1,500.00	\$27,288.62
2117-1-0003	Retención de ISR por Servicios Profesionales	\$15,334.88	\$5,019.00	\$17,982.94	\$28,298.82
2117-1-0004	Retención ISR por Arrendamiento	\$8,778.69	\$4,646.00	\$6,000.00	\$10,132.69
2117-1-0005	ISR Retenido por Salarios	\$3,121,910.46	\$5,952,750.00	\$3,353,182.26	\$522,342.72
2117-1-0006	ISR Retenido por Asimilables a Salario	\$2,107.22	\$17,913.00	\$5,282.84	\$-10,522.94
2117-2	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	-\$263,901.54	\$956,830.97	\$1,195,353.33	-\$25,379.18
2117-2-1412	Retención IMSS	\$432,140.66	\$775,992.45	\$919,559.25	\$575,707.46
2117-2-1431	Aportación SAR	-\$696,042.20	\$180,838.52	\$275,794.08	-\$601,086.64
2117-5	Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	\$696,042.20	\$0.00	\$0.00	\$696,042.20
2117-5-3982	Otros impuestos que se deriven de una relación laboral	\$696,042.20	\$0.00	\$0.00	\$696,042.20
2117-9	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$720,569.59	\$12,055,287.43	\$12,681,526.51	\$1,346,808.67
2117-9-001	Retenciones del Crédito Infonavit	\$648,425.01	\$1,201,222.58	\$1,844,928.46	\$1,292,130.89
2117-9-002	Desc.de Créditos Infonavit Bim. Anterior	\$83,310.40	\$0.00	\$0.00	\$83,310.40
2117-9-004	Retenciones de Pensión Alimenticia	-\$39,799.39	\$451,642.33	\$451,582.33	-\$39,859.39
2117-9-005	Otras Retenciones	\$28,633.57	\$10,402,422.52	\$10,385,015.72	\$11,226.77

[Handwritten signature and initials]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 13. Ingresos de Gestión

Los Ingresos de Gestión del Instituto se integran por los rubros que a continuación se detallan:

A)- Productos de Tipo Corriente

Son ingresos que corresponden a Productos de Tipo corriente relacionados con la venta de Bienes Inmuebles y Muebles que no pertenecen a los Inventarios y que por el tiempo de uso, son dados baja y una forma de poder recuperar algo de esos activos es la enajenación.

B) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Corresponden a los Derechos por Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios), que se obtienen de los diferentes Servicios de Educación que imparten las diferentes Escuelas que forman parte del Instituto.

C) Convenios

Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autorizan el Gobierno Federal a través de Convenios: PROFEN exclusivos para normal superior, primaria y preescolar.

D) Transferencias del Resto del Sector Público.

Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autoriza el Estado por Transferencias a Órganos Autónomos y se destinan exclusivamente a cubrir los gastos corrientes y de inversión.

E) Otros Ingresos Financieros.

Son los Intereses Financieros generados por las distintas cuentas bancarias productivas del Instituto.

[Handwritten signature]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Concepto	2015	2014
Ingresos de la Gestión	\$ 44,712,186	\$ 26,174,332
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	32,000,000	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
A). Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	12,712,186	26,174,332
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	59,830,700	125,486,953
B). Participaciones y Aportaciones	1,335,241	6,888,479
C). Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	58,495,459	118,598,474
Otros Ingresos y Beneficios	265,745	32,998
D). Ingresos Financieros	15,745	32,758
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	240
Total de Ingresos y Otros Beneficios	104,808,632	151,694,283



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: _____

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTA 14. Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual del Instituto Campechano de acuerdo a las fuentes de financiamientos básicas, clasificados en capítulos, siendo los más representativos los Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Ayudas Sociales y Otros Gastos según se detalla a continuación:

Concepto	2015	2014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 69,507,117	154,092,226
Servicios Personales	61,742,600	137,153,981
Materiales y Suministros	1,643,656	4,165,473
Servicios Generales	6,120,861	12,772,772
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	399,067	890,367
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	399,067	890,367
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0

X E' J



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Concepto	2015	2014
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	20,284,222	8,620,706
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,079,550	7,744,989
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	4,204,672	875,717
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	90,190,406	163,603,299
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,618,226	-11,909,016

[Handwritten signatures and initials]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

III) NOTA 15. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informe de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza, monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-4,707,268	-963,893	0	-5,671,160
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	22,486,435	0	0	0	22,486,435
APORTACIONES	22,480,417	0	0	0	22,480,417
DONACIONES DE CAPITAL	6,018	0	0	0	6,018
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0	0	0	0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	0	-27,754,459	0	0	-27,754,459
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	0	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-27,754,459	0	0	-27,754,459
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2014	22,486,435	-32,461,727	0	0	-9,975,292
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015	11,867,587	0	0	0	11,867,587
APORTACIONES	-1,176,913	0	0	0	-1,176,913
DONACIONES DE CAPITAL	13,044,500	0	0	0	13,044,500

[Firma manuscrita]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0	0	0	0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015	0	0	14,618,226	0	14,618,226
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	14,618,226	0	14,618,226
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015	34,354,022	-32,461,727	13,654,333	0	15,546,628

✓ E' /



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: _____

INSTITUTO CAMPECHANO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 16. Efectivo y equivalentes

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	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 35,778,615	\$ 7,843,891
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	404,385	403,872
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 36,183,000	\$ 8, 247,763

Detalle las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelo el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Concepto	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	14,618,226	-11,909,016
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	-10,041,687	-7,744,989
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

X E'



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Ingresos Presupuestarios		104,540,364
2. Más ingresos contables no presupuestarios		265,745
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	250,000	
Otros ingresos contables no presupuestarios	15,745	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		32,000,000
Productos de capital	32,000,000	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		72,806,109

J E' *d*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

1. Total de egresos (presupuestarios)		74,599,770
2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,702,280
Mobiliario y equipo de administración	354,346	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	46,555	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	96,707	
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	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,204,672	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
	4,204,672	
3. Más gastos contables no presupuestales		20,284,222

[Handwritten signatures and initials]



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

1. Total de egresos (presupuestarios)		74,599,770
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,079,550	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	4,204,672	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		90,181,712

X E J



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Se refiere a litigios laborales que actualmente se encuentran en proceso y en los cuales el Instituto Campechano es patrón demandado; no omito manifestar que no es posible precisar el monto del juicio laboral, en virtud de que ninguno de ellos es cosa juzgada.

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESOS DE RESOLUCIÓN	2015	2014
	<u>\$ 100,000.</u>	<u>\$ 194,000.</u>
Santiago Manuel Uc Solís		94,000.
Marcos Elías Che Uc	100,000.	100,000.



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2015	2014
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$143,096,428.00	\$142,941,831.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	75,039,159.69	10,296,047.39
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	36,483,095.51	19,016,452.55
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	104,540,363.82	151,662,236.16
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	104,540,363.82	151,662,236.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	143,096,428.00	142,941,831.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	24,782,566.71	28,344,453.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	36,483,095.51	43,327,098.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	154,796,956.80	157,924,476.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	74,599,769.81	157,924,476.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	74,596,988.82	157,924,476.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	74,785,561.74	157,924,476.13



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

De acuerdo a la Ley Constitutiva del Instituto Campechano, en su artículo ÚNICO que a la letra dice: En términos de lo previsto en la fracción VII del artículo 3° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, se constituye al **INSTITUTO CAMPECHANO** como un organismo público, con personalidad jurídica y gobierno propio, autonomía operativa, de gestión y de decisión, y patrimonio libremente administrado, para los fines que fije su Ley Orgánica y con los caracteres y competencia que la misma determine

Aprobada mediante decreto núm. 33 publicado en el periódico oficial del estado no. 4422 de fecha 30 diciembre/2009, por la LX legislatura del Congreso del Estado de Campeche.

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 que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno 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.

1. Panorama Económico y Financiero.

Los estados financieros del **Instituto**, muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica-financiera, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo de los estados financieros, es mostrar la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Estimado de Ingresos y del programado de egresos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular.

A su vez, es útil para que un amplio número de usuarios pueda disponer de la misma confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

El Instituto Campechano, cuenta con tres fuentes básicas de financiamiento para su operación:



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de junio de 2015
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

a) Ingresos de Gestión:

Corresponden a los Derechos por Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Ingresos Propios), que se obtienen de los diferentes Servicios de Educación que imparten las diferentes Escuelas que forman parte del Instituto.

b) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios:

Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autorizan los Gobiernos Federal a través de Convenios: PROFEN exclusivos para normal superior, primaria y preescolar, y Estatal por Transferencias a Órganos Autónomos y se destinan exclusivamente a cubrir los gastos corrientes y de inversión; y

c) Otros Ingresos y Beneficios:

Son los Intereses Financieros generados por las distintas cuentas productivas del Instituto.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

En la ciudad de San Francisco de Campeche, Capital del Estado, a los 2 días del mes de febrero del año 1860, reunidos en el edificio en que estuvo el Colegio Clerical de San Miguel de Estrada, las autoridades del Estado, los Empleados del nuevo establecimiento y muchas personas notables, que fueron convidados previamente, se celebró el acto solemne de la inauguración y apertura de cátedras del INSTITUTO CAMPECHANO, que mando fundar la Ley del Estado de 26 de octubre, cuyo reglamento fue expedido el 31 de diciembre del año próximo pasado, tomado del folio 1º. Del Libro de Actos Solemnes del Instituto, que existe en esta Secretaría. Lo certifico, Campeche, febrero 2 de 1885. Gabriel González y Ferrer, Secretario. Vo. Bo. Rival, Rector.

b) Principales cambios en su estructura

En el año 2010, el Instituto Campechano cumplió 150 años de haber sido fundado la legislatura LX del Congreso del Estado decretó en artículo único la ley Constitutiva del Instituto donde se le otorgaba la autonomía universitaria. Este hecho resulta importante porque la Institución adquiere una personalidad jurídica diferente y un gobierno propio.

4. Organización y Objeto Social