

INSTITUTO CAMPECHANO



INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL | 4to. 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



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.

*Handwritten marks*

INSTITUTO CAMPECHANO



# Información Contable | 4to. TRIM

Entidad federativa: CAMPECHE | 2015



Información Contable Gubernamental  
ESTADO DE CAMPECHE  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)  
Instituto Campechano



Ente Público: \_\_\_\_\_

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	24,386,343	8,247,763	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,252,562	34,831,263
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	470,083	505,730	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-12,105	-6,169	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	655,856	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>25,916,443</b>	<b>9,825,987</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	678,841	0
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>42,931,403</b>	<b>34,831,263</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	553	553	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,856,775	1,707,135	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	22,583,240	21,031,001	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	22,375	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,025,847	-7,744,989	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>42,931,403</b>	<b>34,831,263</b>
Otros Activos no Circulantes	36,285	36,285	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>11,473,382</b>	<b>15,029,984</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>37,389,824</b>	<b>24,855,971</b>	Aportaciones	33,001,894	22,486,435
			Donaciones de Capital	19,951,376	22,480,417
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	13,050,518	6,018
				0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-38,543,473	-32,461,727
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-5,450,275	-11,909,016
			Revalúos	-27,754,459	-15,845,443
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				-5,338,739	-4,707,268
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>-5,541,579</b>	<b>-9,975,292</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>37,389,824</b>	<b>24,855,971</b>

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

AUTORIZÓ

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS  
RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MÉDINA  
TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014  
(Pesos)



Ente Público: \_\_\_\_\_

Instituto Campechano

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	58,320,119	26,174,332	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	167,532,735	154,092,227
Impuestos	0	0	Servicios Personales	148,008,972	137,153,981
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	6,790,231	4,165,473
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	12,733,532	12,772,772
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	32,002,400	0	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	1,131,273	890,367
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	26,317,719	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	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	1,131,273	890,367
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,</b>	131,421,666	125,486,953	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	1,825,238	6,888,479	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	129,596,428	118,598,474	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	344,420	32,999	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	93,460	32,759			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	250,960	241	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	190,086,205	151,694,283			
			<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	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
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	26,872,472	8,620,706
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,591,721	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	7,280,751	875,717
			<b>Inversión Pública</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	195,536,480	163,603,300
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	-5,450,275	-11,909,016

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

AUTORIZO

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS

RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA

TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBÁN SARMIENTO RAMÍREZ  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental  
ESTADO DE CAMPECHE  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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	-631,471	0	-5,338,739
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>-27,754,459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27,754,459</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	<b>22,486,435</b>	<b>-32,461,727</b>	<b>-631,471</b>	<b>0</b>	<b>-10,606,763</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	<b>10,515,459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,515,459</b>
Aportaciones	-2,529,041	0	0	0	-2,529,041
Donaciones de Capital	13,044,500	0	0	0	13,044,500
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5,450,275</b>	<b>0</b>	<b>-5,450,275</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-5,450,275	0	-5,450,275
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014</b>	<b>33,001,894</b>	<b>-32,461,727</b>	<b>-6,081,746</b>	<b>0</b>	<b>-5,541,579</b>

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

AUTORIZÓ

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS  
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 31 de Diciembre de 2015  
 (Pesos)  
 Instituto Campechano



Ente Público: \_\_\_\_\_

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>5,328,982</b>	<b>17,862,835</b>	<b>PASIVO</b>	<b>8,100,141</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>48,124</b>	<b>16,138,580</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>8,100,141</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	0	16,138,580	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,421,299	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,647	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,937	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	6,540	0	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	678,841	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,280,858</b>	<b>1,724,255</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	1,552,239	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	22,375	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,280,858	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>19,503,241</b>	<b>15,069,528</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>13,044,500</b>	<b>2,529,041</b>
			Aportaciones	0	2,529,041
			Donaciones de Capital	13,044,500	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>6,458,741</b>	<b>12,540,487</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,458,741	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,909,016
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	631,471
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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.

AUTORIZO

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS  
 RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA  
 TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBÁN SARMIENTO RAMÍREZ  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental

Flujos de efectivo de las Actividades de Operación.

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014

( pesos)



Instituto Campechano

Concepto	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$195,064,319.48</b>	<b>\$151,700,307.93</b>
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$5,324,719.83	\$38,071.77
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$32,002,400.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$26,315,534.06	\$26,175,283.62
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,825,237.59	\$6,888,478.54
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$129,596,428.00	\$118,598,474.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$168,660,000.24</b>	<b>\$154,982,593.33</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$148,007,163.48	\$137,153,981.28
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$6,788,576.05	\$4,165,473.09
SERVICIOS GENERALES	\$12,731,787.76	\$12,772,772.46
AYUDAS SOCIALES	\$1,132,472.95	\$890,366.50
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$26,404,319.24</b>	<b>-\$3,282,285.40</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$2,797,615.07</b>	<b>\$2,921,521.40</b>
BIENES MUEBLES	\$2,775,239.60	\$2,921,521.40
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$22,375.47	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$2,797,615.07</b>	<b>-\$2,921,521.40</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$7,468,123.99</b>	<b>\$0.00</b>
DEUDA PÚBLICA	\$7,468,123.99	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-\$7,468,123.99</b>	<b>\$0.00</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$16,138,580.18</b>	<b>-\$6,203,806.80</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$8,247,763.02	\$14,451,569.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$24,386,343.20	\$8,247,763.02

AUTORIZÓ  
  
 Dr. Fernando José Sandoval Castellanos

Rector

REVISÓ  
  
 Lic. José Elías Estrada Medina

Tesorero

ELABORÓ  
  
 C.P. Esteban Sarmiento Ramírez  
 Director de Contabilidad



Información Contable Gubernamental  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015  
 (Pesos)  
 Instituto Campechano



Ente Público: \_\_\_\_\_

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>9,825,987</b>	<b>449,098,460</b>	<b>433,008,004</b>	<b>25,916,443</b>	<b>16,090,456</b>
Efectivo y Equivalentes	8,247,763	255,964,128	239,825,547	24,386,343	16,138,580
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	505,730	192,374,228	192,409,875	470,083	-35,647
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-6,169	76,138	82,075	-12,105	-5,937
Inventarios	662,396	683,966	690,506	655,856	-6,540
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>15,029,984</b>	<b>16,062,943</b>	<b>19,619,545</b>	<b>11,473,382</b>	<b>-3,556,603</b>
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	2,817,673	1,265,434	22,583,240	1,552,239
Activos Intangibles	0	22,375	0	22,375	22,375
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,744,989	0	5,280,858	-13,025,847	-5,280,858
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>24,855,971</b>	<b>465,161,403</b>	<b>452,627,549</b>	<b>37,389,824</b>	<b>12,533,853</b>

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

AUTORIZO

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS  
 RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA  
 TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Información Contable Gubernamental  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014



Ente Públi

Instituto Campechano

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos	Peso	México	34,831,263	42,931,403
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>34,831,263</b>	<b>42,931,403</b>

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

AUTORIZÓ

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS  
RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA  
TESORERO

ELABORÓ

C.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL  
 Informe de Pasivos Contingentes  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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, 0000.</u>
Marcos Elías Che Uc	100,000.	94,000.
		100,000.

AUTORIZÓ

DR. FERNANDO JOSÉ SANDOVAL CASTELLANOS  
 RECTOR

REVISÓ

LIC. JOSÉ ELÍAS ESTRADA MEDINA  
 TESORERO

ELABORÓ

G.P. ESTEBAN SARMIENTO RAMÍREZ  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
<u>1111</u>	<u>EFFECTIVO</u>	<u>\$154,775.54</u>	<u>\$1,284,641.92</u>	<u>\$1,328,914.10</u>	<u>\$110,503.36</u>
1111-1	Caja	\$141,750.61	\$1,202,641.92	\$1,240,876.90	\$103,515.63
1111-1-01	Caja	\$141,750.61	\$1,202,641.92	\$1,240,876.90	\$103,515.63
1111-2	Fondos Fijos de Caja	\$10,000.00	\$10,000.00	\$20,000.00	\$0.00
1111-2-01	Moreno Ortiz Maria de los Angeles	\$10,000.00	\$10,000.00	\$20,000.00	\$0.00
1111-3	Fondo Resolvente IC	\$3,024.93	\$72,000.00	\$68,037.20	\$6,987.73

*E' A*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
<b>1112</b>	<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>\$7,689,115.42</b>	<b>\$248,633,505.57</b>	<b>\$232,458,591.97</b>	<b>\$23,864,029.02</b>
1112-1-01	HSBC- México	\$94,376.53	\$140,069.60	\$136,985.21	\$97,460.92
1112-1-01-5	Recursos Federales	\$94,376.53	\$140,069.60	\$136,985.21	\$97,460.92
1112-1-03	Santander Serfin	\$3,364,244.86	\$183,779,459.62	\$168,156,041.58	\$18,987,662.90
1112-1-03-4	Recursos Propios	\$429,406.36	\$66,807,087.67	\$56,261,511.12	\$10,974,982.91
1112-1-03-5	Recursos Federales	\$56,838.50	\$1,385,803.52	\$1,305,184.49	\$137,457.53
1112-1-03-6	Recursos Estatales	\$2,878,000.00	\$115,586,568.43	\$110,589,345.97	\$7,875,222.46
1112-1-04	BBVA Bancomer	\$103,751.32	\$0.00	\$88,791.32	\$14,960.00
1112-1-04-6	Recursos Estatales	\$103,751.32	\$0.00	\$88,791.32	\$14,960.00
1112-1-08	Grupo Financiero Banorte	\$4,126,742.71	\$64,713,976.35	\$64,076,773.86	\$4,763,945.20
1112-1-08-4	Recursos Propios	\$677,284.10	\$14,565,789.31	\$10,881,522.02	\$4,361,551.39
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	\$50,148,187.04	\$52,622,710.84	\$498,821.44



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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 31/1/2015
			Cargos	Abonos	
1114-1	Inversiones en Moneda Nacional CP	\$403,872.06	\$6,045,980.09	\$6,038,041.33	\$411,810.82
1114-1-01-0001	Cta. 08351552217 (Fondo Jubilación) Banorte	\$403,872.06	\$513.42	\$0.00	\$404,385.48
1114-1-01-0002	Cta. 6550516477-8 Fondo de Jubilación (Santander)	\$0.00	\$6,045,466.67	\$6,038,041.33	\$7,425.34

**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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
<u>1122-1-04</u>	<u>Ingresos por Venta de Mercancías (Clientes)</u>	<u>\$15,883.10</u>	<u>\$12,639.50</u>	<u>\$11,523.03</u>	<u>\$16,999.57</u>
1122-1-04-01	Coordinación de Librería	\$13,907.90	\$12,639.50	\$9,547.83	\$16,999.57
1122-1-04-02	Créditos de Librería	\$1,975.20	\$0.00	\$1,975.20	\$0.00

*Handwritten marks and signatures*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1123-1	Deudores Diversos por Cobrar a CP	\$489,846.83	\$2,619,803.00	\$2,656,566.84	\$453,082.99
1123-1-01	Anticipo de sueldos	\$0.00	\$21,552.96	\$30,702.01	-\$9,149.05
1123-1-01-02	Empleados	\$0.00	\$21,552.96	\$30,702.01	-\$9,149.05
1123-1-02	Gastos por comprobar	\$133,195.98	\$1,103,707.85	\$1,118,409.59	\$118,494.24
1123-1-02-01	Viáticos	\$22,023.59	\$826,827.95	\$760,748.37	\$88,103.17
1123-1-02-02	Gastos a Comprobar	\$111,172.39	\$276,879.90	\$357,661.22	\$30,391.07
1123-1-03	Diversos	\$89,360.66	\$325,775.21	\$361,088.22	\$54,047.65
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$89,360.66	\$325,775.21	\$361,088.22	\$54,047.65
1123-1-04	Préstamos Personales	\$265,623.79	\$919,900.00	\$899,098.22	\$286,425.57
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	Prestamos al Sutaamic	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00
1123-1-07	Descuentos por Sueldos pagados de mas	\$0.00	\$248,866.98	\$247,268.80	\$1,598.18

E' A



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO				
1131		-\$6,168.92	\$76,138.41	\$82,074.91	-\$12,105.42
1131-1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	-\$6,168.92	\$1,525.40	\$8,621.90	-\$13,265.42
1131-1-001	Grupo Nacional Provincial, S.A.	-\$6,168.92	\$0.00	\$7,096.50	-\$13,265.42
1131-1-002	Aranda Salas Rosario	\$0.00	\$1,525.40	\$1,525.40	\$0.00
1131-2	Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$74,613.01	\$73,453.01	\$1,160.00
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	\$1,770.00	\$0.00
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	\$11,078.00	\$0.00
1131-2-0006	Sansores Santos Mauro Antonio	\$0.00	\$2,320.00	\$1,160.00	\$1,160.00
1131-2-0007	Chab García Felipe Octavio	\$0.00	\$2,552.00	\$2,552.00	\$0.00

*Handwritten marks and signatures*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
<u>1141-1</u>	<u>Mercancías Adquiridas para su Comercialización</u>	<u>\$628,043.87</u>	683,966.26	\$690,506.44	\$621,503.69
1141-1-01	Almacén de Librería	\$628,043.87	683,966.26	\$690,506.44	\$621,503.69

**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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
<u>1145-1</u>	<u>Mercancías para Venta en Tránsito</u>	<u>\$34,352.05</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$34,352.05</u>
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 Lopez 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

31



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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 31/12/2015
			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.

**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 31/12/2015
			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

3 A



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

**Activo No Circulante**

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

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

**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 31/1/2015
			Cargos	Abonos	
<u>1222</u>	<u>DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO</u>	<u>\$553.31</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$553.31</u>
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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
<u>1230</u>	<u>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</u>	<u>\$1,707,134.51</u>	<u>\$13,222,893.82</u>	<u>\$13,073,253.82</u>	<u>\$1,856,774.51</u>
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



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
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

**NOTA 9. Bienes Muebles.**

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos fijos, se registran a su costo de adquisición y donación, el saldo al 31 de diciembre de 2015 en contabilidad es de \$ 22, 583, 240.41 (son: veintidós millones quinientos ochenta y tres mil doscientos cuarenta pesos 41/100 m.n.) y el saldo que se tiene en el inventario es de \$ 21,742,514 (son: veintiún millones setecientos cuarenta y dos mil quinientos catorce pesos 00/100 m.n.), existiendo una diferencia de \$ 840,726.41 (son: ochocientos cuarenta mil setecientos veintiséis pesos 41/100 m.n.) las cuales derivan que no se consideraron activos por parte de inventarios en este ejercicio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1240	BIENES MUEBLES	\$21,031,000.94	\$2,817,673.49	\$1,265,434.02	\$22,583,240.41
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$12,496,696.26	\$938,723.87	\$1,031,460.85	\$12,403,959.28
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$4,430,176.88	\$195,700.28	\$133,456.71	\$4,492,420.45
1241-2-5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	\$12,681.90	\$57,536.00	\$0.00	\$70,217.90
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$7,146,595.86	\$530,050.84	\$678,637.80	\$6,998,008.90
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$907,241.62	\$155,436.75	\$219,366.34	\$843,312.03
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,522,100.25	\$120,019.18	\$130,811.54	\$3,511,307.89
1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$2,817,415.23	\$95,327.18	\$82,091.97	\$2,830,650.44

*E A*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	\$174,449.70	\$0.00	\$10,506.95	\$163,942.75
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$530,235.32	\$24,692.00	\$38,212.62	\$516,714.70
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$180,677.88	\$88,217.78	\$0.00	\$268,895.66
1243-1-5311	Equipo médico y de laboratorio	\$148,695.74	\$54,020.98	\$0.00	\$202,716.72
1243-2-5321	Instrumental médico y de laboratorio	\$31,982.14	\$34,196.80	\$0.00	\$66,178.94
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,670,721.04	\$1,010,993.00	\$0.00	\$2,681,714.04
1244-1-5411	Vehiculos y equipo terrestre	\$1,670,721.04	\$1,010,993.00	\$0.00	\$2,681,714.04
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,917,449.69	\$659,719.66	\$103,161.63	\$3,474,007.72
1246-1-5611	Maquinaria y equipo agropecuario	\$0.00	\$6,800.00	\$0.00	\$6,800.00
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	\$25,305.92	\$30,932.82	\$2,711.13	\$53,527.61
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$1,834,353.46	\$329,325.10	\$77,080.50	\$2,086,598.06
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$121,884.90	\$291,669.86	\$5,439.50	\$408,115.26
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	\$991.88	\$7,470.00	\$88,261.31

*[Handwritten marks]*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
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 10. Activos Intangibles.**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$22,375.47	\$0.00	\$22,375.47
1251	SOFTWARE	\$0.00	\$18,150.52	\$0.00	\$18,150.52
1251-1-5911	Software	\$0.00	\$18,150.52	\$0.00	\$18,150.52
1254	LICENCIAS	\$0.00	\$4,224.95	\$0.00	\$4,224.95
1254-1-5971	Licencias informáticas e intelectuales	\$0.00	\$4,224.95	\$0.00	\$4,224.95

*Handwritten marks: a large flourish on the left and the letters 'E' and 'A' on the right.*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

**NOTA 11. 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 31 de diciembre de 2015 los Bienes Muebles e Inmuebles se encuentran en condiciones Óptimas (Buenas) de uso y el saldo en contabilidad es de \$ 13, 025,847.10 (son: trece millones veinticinco mil ochocientos cuarenta y siete pesos 10/100 m.n.) y la depreciación presentada en el inventario es de \$ 11, 715,492 (son: once millones setecientos quince mil cuatrocientos noventa y dos pesos 00/100 m.n.), existiendo una diferencia de \$ 1.310,355.10 (son: un millón trescientos diez mil trescientos cincuenta y cinco pesos 10/100 m.n.), la cual se está verificando para corregirlo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$7,744,989.48	\$0.00	\$5,280,857.62	\$13,025,847.10
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$5,032,594.28	\$0.00	\$3,204,260.00	\$8,236,854.28
1263-1-01	Muebles de Oficina y Estantería	\$5,032,594.28	\$0.00	\$459,410.79	\$5,492,005.07
1263-1-01-5111	Dep. Acum. de Muebles de Oficina y Estantería	\$5,032,594.28	\$0.00	\$459,410.79	\$5,492,005.07
1263-1-02	Muebles, excepto de Oficina y Estantería	\$0.00	\$0.00	\$1,268.21	\$1,268.21
1263-1-02-5121	Dep. Acum. de Muebles, excepto de Oficina y Estantería	\$0.00	\$0.00	\$1,268.21	\$1,268.21
1263-1-03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$0.00	\$0.00	\$2,601,036.36	\$2,601,036.36
1263-1-03-5151	Dep. Acum. de Eq. de Cómputo y de Tecno. de la Inform. Bienes Informáticos	\$0.00	\$0.00	\$2,601,036.36	\$2,601,036.36
1263-1-09	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$0.00	\$0.00	\$142,544.64	\$142,544.64
1263-1-09-5191	Dep. Acum. de Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	\$0.00	\$0.00	\$142,544.64	\$142,544.64
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,450,043.25	\$0.00	\$1,158,814.97	\$2,608,858.22

*[Handwritten marks]*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1263-2-01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$0.00	\$0.00	\$984,596.78	\$984,596.78
1263-2-01-5211	Dep. Acum. de Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$0.00	\$0.00	\$984,596.78	\$984,596.78
1263-2-03	Cámaras Fotográficas y de Video	\$0.00	\$0.00	\$55,720.20	\$55,720.20
1263-2-03-5231	Dep. Acum. de Cámaras Fotográficas y de Video	\$0.00	\$0.00	\$55,720.20	\$55,720.20
1263-2-09	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$1,450,043.25	\$0.00	\$118,497.99	\$1,568,541.24
1263-2-09-5291	Dep. Acum. de Otro Mob. y Eq. Educacional y Recreativo	\$1,450,043.25	\$0.00	\$118,497.99	\$1,568,541.24
1263-3	Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$71,114.37	\$0.00	\$65,619.57	\$136,733.94
1263-3-01	Equipo Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00	\$58,363.36	\$58,363.36
1263-3-01-5311	Dep. Acum. Equipo Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00	\$58,363.36	\$58,363.36
1263-3-02	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$71,114.37	\$0.00	\$7,256.21	\$78,370.58
1263-3-02-5321	Dep. Acum. Instrumental Médico y de Laboratorio	\$71,114.37	\$0.00	\$7,256.21	\$78,370.58
1263-4	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$668,288.41	\$0.00	\$502,010.36	\$1,170,298.77
1263-4-01	Vehículos y Equipo Terrestre	\$668,288.41	\$0.00	\$502,010.36	\$1,170,298.77
1263-4-01-5411	Dep. Acum. de Vehículos y Equipo Terrestre	\$668,288.41	\$0.00	\$502,010.36	\$1,170,298.77
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$522,949.17	\$0.00	\$350,152.72	\$873,101.89
1263-6-02	Maquinaria y Equipo Industrial	\$0.00	\$0.00	\$7,950.17	\$7,950.17
1263-6-02-5621	Dep.Acum. de Maquinaria y Equipo Industrial	\$0.00	\$0.00	\$7,950.17	\$7,950.17
1263-6-04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$522,949.17	\$0.00	\$226,091.21	\$749,040.38

5



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
1263-6-04-5641	Dep.Acum. de Sist. de Aire Acond., Calefacc. y de Refrig. Ind. y Comercial	\$522,949.17	\$0.00	\$226,091.21	\$749,040.38
1263-6-05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$0.00	\$0.00	\$12,117.61	\$12,117.61
1263-6-05-5651	Dep.Acum. de Eq. de Comunicación y Telecomunicación	\$0.00	\$0.00	\$12,117.61	\$12,117.61
1263-6-06	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$0.00	\$0.00	\$5,447.47	\$5,447.47
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	\$5,447.47	\$5,447.47
1263-6-07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$0.00	\$0.00	\$11,018.32	\$11,018.32
1263-6-07-5671	Dep.Acum. de Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$0.00	\$0.00	\$11,018.32	\$11,018.32
1263-6-09	Otros Equipos	\$0.00	\$0.00	\$87,527.94	\$87,527.94
1263-6-09-5691	Dep.Acum. de Otros Equipos Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00	\$87,527.94	\$87,527.94

NOTA. Activos Diferidos.

No aplica.

NOTA. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

No aplica.



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: \_\_\_\_\_

INSTITUTO CAMPECHANO

**NOTA 12. 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 31/12/2015
			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

**Pasivo Circulante**

**NOTA 13. 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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,596,772.38	\$22,085,979.01	\$22,488,381.11	\$4,999,174.48
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	-\$18,028.87	\$19,288,363.93	\$19,523,963.05	\$217,570.25
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$0.00	\$2,797,615.08	\$2,797,615.08	\$0.00
2112-9	Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP	\$4,614,801.25	\$0.00	\$166,802.98	\$4,781,604.23

*E'* *A*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

**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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$25,929,962.39	\$1,317,714.46	\$5,660,512.39	\$30,272,760.32
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
2115-6	Ayudas Sociales	\$0.00	\$1,132,472.95	\$1,131,272.95	-\$1,200.00
2115-6-4411	Ayudas diversas	\$0.00	\$155,181.45	\$153,981.45	-\$1,200.00
2115-6-4413	Premios, recompensas, estímulos y ayudas culturales y sociales	\$0.00	\$388,525.00	\$388,525.00	\$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	\$493,766.50	\$493,766.50	\$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	\$4,529,239.44	\$29,701,419.32
2115-7-4521	Jubilaciones	\$25,357,421.39	\$185,241.51	\$4,529,239.44	\$29,701,419.32
2115-7-4521-01	Reserva de Fondo de Jubilación	\$23,144,322.62	\$185,241.51	\$2,264,619.72	\$25,223,700.83
2115-7-4521-01-001	Total de Retenciones	\$22,745,786.05	\$185,241.51	\$2,264,619.72	\$24,825,164.26

8' A



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
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	\$2,264,619.72	\$4,477,718.49

**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 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,304,528.05	\$36,591,983.59	\$39,266,274.65	\$6,978,819.11
2117-1	Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	\$3,151,817.80	\$9,891,005.20	\$9,101,866.18	\$2,362,678.78
2117-1-0001	Retenciones IVA de Servicios Profesionales	-\$22,102.07	\$11,436.00	\$2,725.92	-\$30,812.15
2117-1-0002	Retención IVA de Arrendamiento	\$25,788.62	\$1,520.20	\$1,520.20	\$25,788.62
2117-1-0003	Retención de ISR por Servicios Profesionales	\$15,334.88	\$42,657.00	\$25,808.42	-\$1,513.70
2117-1-0004	Retención ISR por Arrendamiento	\$8,778.69	\$18,146.00	\$16,500.00	\$7,132.69
2117-1-0005	ISR Retenido por Salarios	\$3,121,910.46	\$9,780,015.00	\$9,014,384.69	\$2,356,280.15

*E*  
*X*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2014	Movimientos del Periodo		AL 31/12/2015
			Cargos	Abonos	
2117-1-0006	ISR Retenido por Asimilables a Salario	\$2,107.22	\$37,231.00	\$40,926.95	\$5,803.17
2117-2	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	-\$263,901.54	\$2,438,673.73	\$2,438,673.73	-\$263,901.54
2117-2-1412	Retención IMSS	\$432,140.66	\$1,870,753.80	\$1,870,753.80	\$432,140.66
2117-2-1431	Aportación SAR	-\$696,042.20	\$567,919.93	\$567,919.93	-\$696,042.20
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	\$24,262,304.66	\$27,725,734.74	\$4,183,999.67
2117-9-001	Retenciones del Crédito Infonavit	\$648,425.01	\$3,762,340.73	\$3,860,176.19	\$746,260.47



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**NOTA 14. 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 Gobiernos 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.



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

Concepto	2015	2014
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>58,320,119</b>	<b>\$ 26,174,332</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	32,002,400	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
A). Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	26,317,719	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
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>131,421,666</b>	<b>125,486,953</b>
B). Participaciones y Aportaciones	1,825,238	6,888,479
C). Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	129,596,428	118,598,474
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>344,420</b>	<b>32,998</b>



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

<b>D). Ingresos Financieros</b>	93,460	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	250,960	240
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>190,086,205</b>	<b>151,694,283</b>

**NOTA 15. 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
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>167,532,735</b>	<b>154,092,226</b>
Servicios Personales	148,008,972	137,153,981
Materiales y Suministros	6,790,231	4,165,473
Servicios Generales	12,733,532	12,772,772
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,131,273</b>	<b>890,367</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Concepto	2015	2014
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	1,131,273	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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	0	0
Intereses de la Deuda Pública		0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

Concepto	2015	2014
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>26,872,472</b>	<b>8,620,706</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,591,721	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	7,280,751	875,717
<b>Inversión Pública</b>		<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>195,536,480</b>	<b>163,603,299</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-5,450,275</b>	<b>-11,909,016</b>



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO: INSTITUTO CAMPECHANO

III) **NOTA 16. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Informo 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	-631,471	0	-5,338,739
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>22,486,435</b>	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
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>0</b>	<b>-27,754,459</b>	0	0	<b>-27,754,459</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	0	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-27,754,459	0	0	-27,754,459

*E' A*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 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
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2014</b>	<b>22,486,435</b>	<b>-32,461,727</b>	<b>-631,471</b>	<b>0</b>	<b>-10,606,763</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015</b>					
APORTACIONES	-2,529,041	0	0	0	-2,529,041
DONACIONES DE CAPITAL	13,044,500	0	0	0	13,044,500
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0	0	0	0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015</b>					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	0	-5,450,275	0	-5,450,275
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015</b>	<b>33,001,894</b>	<b>-32,461,727</b>	<b>-6,081,746</b>	<b>0</b>	<b>-5,541,579</b>



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 17. 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	\$ 23,974,532	\$ 7,843,891
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	411,811	403,872
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	24,386,343	\$ 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
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-5,450,275</b>	<b>-11,909,016</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	-13,025,847	-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

Handwritten marks: a large '3' and a large 'X'.



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

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.

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.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>189,739,560</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>344,420</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	344,420	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>32,002,400</b>
Productos de capital	32,002,400	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>158,081,580</b>

*Handwritten marks: a signature and a large 'X'.*



INFORMACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
ESTADO DE CAMPECHE



ENTE PÚBLICO:

INSTITUTO CAMPECHANO

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>178,925,739</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>10,078,366</b>
Mobiliario y equipo de administración	909,376	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	111,325	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	88,218	
Vehículos y equipo de transporte	1,010,993	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	655,328	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	22,375	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	