



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros de los rubros que así lo requieran, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de Efectivo y Equivalentes está representado principalmente por el efectivo disponible en instituciones bancarias e inversiones con vencimiento en un plazo inferior a 3 meses y se integra de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Efectivo	165,200.00
Bancos/Tesorería	52,422,641.46
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,262,190,048.45
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	140,634,576.24
Suma	2,455,412,466.15

Handwritten signature



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Fondos con afectación específica e inversiones financieras

Concepto	Monto	Tipo
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,262,190,048.45	Pagarés con Rendimiento Liquidable al Vencimiento (PRLV)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. El saldo de los Ingresos por Recuperar a Corto Plazo se integra por la cuenta Deudores Fiscales por Cobrar en Parcialidades; se presentan los saldos de 5 ejercicios anteriores:

Concepto	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Deudores Fiscales por cobrar en parcialidades	3,942,738.00	5,343,012.00	367,874.00	1,007,459.00	5,991,275.31	6,435,427.11

3. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

El saldo contable de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes al 31 de marzo de 2022, representa operaciones a corto plazo y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,965,770.32
Ingresos por Recuperar A Corto Plazo	3,942,738.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	38,822,804.82
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	612,739.40
Suma	61,344,052.54



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de Derechos a Recibir Bienes o Servicios al 31 de marzo de 2022, se integra por:

Concepto	Importe
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	922,000.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	388,138.42
Suma	1,310,138.42

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este rubro forma parte del Activo Circulante, los Inventarios se integran con en los bienes para los procesos de elaboración, producción o transformación de éstos en otros bienes o productos por parte de las dependencias y por la adquisición de bienes que se encuentran pendientes de recepción. A su vez, Almacenes agrupa bienes de consumo que no se distribuyen de manera inmediata para su uso y su entrega se hace en fecha posterior a la de su adquisición.

- El Poder Ejecutivo del Estado de Campeche no cuenta con bienes para transformación.
- No presenta movimientos la cuenta de almacén.

Inversiones Financieras

Son los activos financieros destinados a apoyar actividades productivas y/o prioritarias del Poder Ejecutivo del Estado por inversiones en organismos descentralizados; así como, en fideicomisos, mandatos y contratos análogos sin estructura orgánica.

- Al 31 de marzo de 2022, el Poder Ejecutivo del Estado de Campeche presenta un saldo de Inversiones Financieras a Largo Plazo en las cuentas Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos por \$98'650,686.04 correspondiente al Fideicomiso del Poder Ejecutivo Fondo de Desastres Naturales del Estado de Campeche (FONDECAM)
- De igual forma la cuenta Inversiones Financieras a Largo Plazo presenta saldos en las cuentas Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo en el Sector Público con importe de \$45,000.00 y Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo en el Sector Privado con importe de \$269,030.00.

Handwritten signature and mark.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Esta cuenta la conforman los bienes necesarios para llevar a cabo las actividades de gobierno del Poder Ejecutivo Estatal y su valor de registro se realiza de conformidad con lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- *Valuación*, que señala "Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional".

8. Bienes muebles e inmuebles.

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	Método	Tasa de Depreciación
Terrenos	534,522,565.30	-	-	534,522,565.30		
Viviendas	55,979,894.51	-	-	55,979,894.51		
Edificios no Habitacionales	2,367,974,394.74	-	-	2,367,974,394.74		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,644,398,491.04	-	-	9,644,398,491.04		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	292,700,067.55	-	-	292,700,067.55		
Otros Bienes Inmuebles	1,100,516,843.10	-	-	1,100,516,843.10		
Mobiliario y Equipo de Administración	374,125,109.63	7,318,056.95	298,610,341.56	75,514,768.07	Línea recta	10% y 33%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	32,188,519.78	320,829.98	30,387,645.23	1,800,874.55	Línea recta	33% y 20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	38,239,852.13	276,712.72	35,439,948.97	2,799,903.16	Línea recta	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	809,958,770.31	18,126,860.31	612,565,784.02	197,392,986.29	Línea recta	20%
Equipo de Defensa y Seguridad	27,153,273.42	-	-	27,153,273.42		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	322,321,902.16	3,952,900.90	249,423,521.15	72,898,381.01	Línea recta	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	710,470.18	-	-	710,470.18		
Activos Biológicos	1,077,010.24	45,851.72	929,415.76	147,594.48	Línea recta	20%
Total	15,601,867,164.09	30,041,212.58	1,227,356,656.69	14,374,510,507.40		

9



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

9. Activos Intangibles

Concepto	Valor en Libros
Software	42,749,204.11
Licencias	49,659,010.29
Suma	92,408,214.40

Estimaciones y Deterioros

10. El Poder Ejecutivo del Estado cuenta con un Deterioro Acumulado de Especies Menores y de Zoológico por un importe de \$929,415.76

Otros Activos

11. El rubro de Otros Activos Circulantes presenta un saldo en la cuenta de Depósitos en Garantía por \$368,745.00.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos: Pasivo Circulante y Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar a corto y largo plazo, fondos y bienes de terceros a corto plazo y pasivos diferidos a corto plazo operaciones devengadas y contabilizadas a la fecha de emisión de la información contable.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

1. Detalle de los Rubros de Pasivo:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo con vencimiento a 90, 180, menor o igual a 365 días:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,813,875.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	67,257,505.29
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	39,431,063.73
Suma	111,502,444.62

Cuentas por Pagar a largo plazo con vencimiento mayor a 365 días:

Concepto	Importe
Deuda Pública a Largo Plazo	2,197,158,852.25
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	13,500,000.00
Suma	2,210,658,852.25

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.

Concepto	Monto	Naturaleza	Característica
Fondos en Garantía a Corto Plazo	61,586,438.75	Administración de Depósitos Judiciales	Terceros
Fondos en Administración a Corto Plazo	74,676,955.61	Administración de Prestaciones Salariales, Impuesto predial de municipios principalmente.	Terceros
Suma	136,263,394.36		



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

3. Pasivos Diferidos

Largo Plazo

Corresponde al monto de las obligaciones cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo mayor o igual a doce meses y se integra por la cuenta Créditos Diferidos a Largo Plazo con un saldo de \$13'500,000.00.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Este Estado se integra por dos grandes agregados representados por los Ingresos de Gestión y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, el cual permite determinar el resultado del ejercicio, el cual para el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2022 resultó en un ahorro de \$1'270,058,944.43

Ingresos de Gestión

Son resultado de la política de recaudación aplicada por el Poder Ejecutivo del Estado y se clasifican de manera armónica permitiendo una revelación de los ingresos presupuestarios acorde a las disposiciones legales, así como a las normas y criterios contables aplicables dando como resultado la siguiente información.

Concepto	Importe
Impuestos	520,785,881.50
Derechos	177,532,332.80
Productos	26,510,969.30
Aprovechamientos	11,648,380.18
Suma	736,477,563.78

1. Desglose de los rubros de Ingresos de Gestión informando los montos totales de cada uno, armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Impuestos

Al 31 de marzo de 2022 los ingresos provenientes de los impuestos que, en forma obligatoria fija el Estado a las personas físicas y morales sobre sus ingresos, establecidos en la Ley de Ingresos del Estado de Campeche en su artículo 1, están integrados por:

Concepto	Importe
Impuestos Sobre los Ingresos	7,121,338.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	5,316,468.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	380,631,666.00
Accesorios de Impuestos	1,871,655.50
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	14,588.00
Otros Impuestos	125,830,166.00
Suma	520,785,881.50

Derechos

Al 31 de marzo de 2022 los ingresos provenientes de Derechos por uso o aprovechamiento de los bienes de dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado, establecidos en el artículo 1, apartado de Derechos de la Ley de Ingresos del Estado de Campeche, están integrados por:

Concepto	Importe
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	71,836,255.00
Derechos por Prestación de Servicios	100,232,052.80
Accesorios de Derechos	5,464,025.00
Suma	177,532,332.80



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Productos

Al 31 de marzo de 2022 los Ingresos provenientes de Productos derivados de contraprestaciones por los servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho privado, así como de actividades que originan recursos que representan un aumento del efectivo, establecidos en el artículo 1, apartado de Productos de la Ley de Ingresos del Estado de Campeche, están integrados por:

Concepto	Importe
Intereses Financieros	26,510,969.30
Suma	26,510,969.30

Aprovechamientos

Al 31 de marzo de 2022 los ingresos provenientes de Aprovechamientos por funciones de derecho público distinto de las contribuciones, establecidos en el artículo 1, apartado de Aprovechamientos de la Ley de Ingresos del Estado de Campeche, están integrados por:

Concepto	Importe
Multas	574,816.27
Indemnizaciones	260,893.80
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	609,880.93
Accesorios de Aprovechamientos	5,391.00
Otros Aprovechamientos	10,197,398.18
Suma	11,648,380.18



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE

Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. Este rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Participaciones	2,376,032,431.00
Aportaciones	2,361,645,697.61
Convenios	496,167,042.63
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	33,315,754.68
Fondos Distintos de Aportaciones	113,643,610.00
Suma	5,380,804,535.92

Otros Ingresos y Beneficios

3. El rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios cuenta no tiene saldo al 31 de marzo de 2022.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. En lo relativo al Gasto y Otras Pérdidas, este ascendió a \$4'847,223,155.27 y en cumplimiento a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

% Sobre Gasto	Concepto	Importe
30.84	Servicios Personales	1,494,831,447.73
33.53	Transferencias al Resto del Sector Público	1,625,430,610.55
14.12	Participaciones	684,293,314.11
10.16	Aportaciones	492,571,239.00

[Firma manuscrita]



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Detalle de los rubros mencionados anteriormente:

- Servicios Personales

Concepto	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	887,657,446.13
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	15,665,599.05
Remuneraciones Adicionales y Especiales	313,757,675.49
Seguridad Social	160,818,332.18
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	42,249,929.36
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	74,682,465.52
Suma	1,494,831,447.73

- Transferencias al Resto del Sector Público:

Concepto	Importe
Transferencias a Entidades Paraestatales	1,625,430,610.55
Suma	1,625,430,610.55



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

- Participaciones

Concepto	Importe
Calakmul	25,233,292.79
Calkiní	29,196,874.50
Campeche	181,836,864.21
Candelaria	35,926,108.45
Carmen	195,119,337.91
Champotón	47,933,276.31
Dzitbalché	10,602,977.22
Escárcega	43,768,557.63
Hecelchakán	25,650,303.99
Hopelchén	31,822,514.96
Palizada	28,097,870.00
Seybaplaya	10,042,717.21
Tenabo	19,062,618.93
Suma	684,293,314.11

- Aportaciones

Concepto	Importe
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal(FORTAMUN)	173,956,462.00
Fondo de Aportaciones para Infraestructura Social Municipal (FISM)	300,199,827.00
Aportaciones por Impuesto sobre Nómina	13,845,687.00
Aportaciones por Impuesto Adicional	4,569,263.00
Suma	492,571,239.00

01



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Las modificaciones al Patrimonio Contribuido se integran de la siguiente forma:

Donaciones de Capital:

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles	1,018,620.54

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

2. Los cambios en el patrimonio generado se derivan del traspaso del Resultado del Ejercicio a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,270,058,944.43
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,509,926,669.58
Revalúos	678,351,464.77
Suma	11,458,337,078.78

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se reflejan el origen y aplicación de los conceptos en flujos de efectivo por las actividades de: operación, inversión y financiamiento, las cuales se representan en Efectivo y Equivalentes.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Efectivo y equivalentes

1. Se presenta un comparativo del 1 de enero al 31 de marzo de 2022 y el ejercicio anterior de las cuentas que integran el rubro de Efectivo y Equivalentes.

Concepto	2022	2021
Efectivo	165,200.00	165,200.00
Bancos/Tesorería	52,422,641.46	142,582,927.76
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,262,190,048.45	958,658,390.10
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	140,634,576.24	111,538,157.64
Suma	2,455,412,466.15	1,212,944,675.50

2. Se presenta detalle los Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión 1 de enero al 31 de marzo de 2022.

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,724,587.96
Mobiliario y Equipo de Administración	1,385,118.89
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	216,838.51
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	121,800.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,672,889.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,547,351.72
Activos Intangibles	42,000.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,341,723.96
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	23,052,310.04

01



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

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

Concepto	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,270,058,944.43	803,931,218.59
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones	30,705,936.58	162,238,630.70
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros Gastos	-	4,952,981.35
Inversión Pública No Capitalizable		
Diferencia devengado y recaudado/pagado	9,728,097.60	
<i>Movimientos de partidas (o rubros) por Actividades de Financiamiento</i>		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	45,936,647.39	158,427,557.82
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,356,429,626.00	1,129,550,388.46

9



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

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

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,117,282,099.70
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	6,117,282,099.70



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios **4,851,307,186.43**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables **34,789,967.74**

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2	Materiales y Suministros	-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,385,118.89
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	216,838.51
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	121,800.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	1,672,889.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,547,351.72
2.9	Activos Biológicos	-
2.10	Bienes Inmuebles	-
2.11	Activos Intangibles	42,000.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	12,724,587.96
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15	Compra de Títulos y Valores	-
2.16	Concesión de Préstamos	-
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	1,341,723.96
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19	Amortización de la Deuda Pública	11,737,657.70
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios **30,705,936.58**

3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	30,705,936.58
3.2	Provisiones	-
3.3	Disminución de Inventarios	-
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6	Otros Gastos	-
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-

4. Total de Gastos Contables **4,847,223,155.27**

9



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

El Poder Ejecutivo del Estado de Campeche no tiene cuentas de orden contables relevantes a informar.

Presupuestarias

Al 31 de marzo de 2022, las cuentas de orden presupuestarias cuentan con los siguientes saldos:

Ley de Ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	22,349,942,786.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	17,033,692,962.68
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	801,032,276.38
Ley de Ingresos Devengada	7,142.00
Ley de Ingresos Recaudada	6,117,274,957.70

El saldo de la Ley de Ingresos devengada corresponde a créditos fiscales registrados de conformidad con el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de septiembre de 2019, con vigencia a partir del 1º de enero de 2019: "El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro... En el caso de resoluciones en firme (definitivas) se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución."

9



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



Presupuesto de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	22,349,942,786.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,481,887,037.28
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	907,764,971.25
Presupuesto de Egresos Comprometido	7,924,513,533.54
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	9,735,239.60
Presupuesto de Egresos Pagado	4,841,571,946.83

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Al cierre del ejercicio 2021 se dieron a conocer los resultados del ejercicio 2020, en el cual se refleja que el Producto Interno Bruto total a precios básicos resultó de 21'884,029 millones de pesos corrientes. Por su parte, el Estado contribuyó con una participación del 2.1 % de esta cifra según datos del INEGI, ubicándose en el Décimo Octavo lugar, descendiendo cinco posiciones con respecto al 2019.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



En el periodo en cuestión, el Producto Interno Bruto total del Estado de Campeche registró una variación anual de -6.6% en términos reales en relación con 2019. Ubicando al Estado en el lugar veinticuatro en la medición por Entidad Federativa. Este resultado mantiene una tendencia a la baja del PIB del Estado, derivado de una actividad petrolera restringida. Este comportamiento se encuentra asociado principalmente al menor dinamismo que se ubica en el sector secundario y terciario de la entidad, cuya variación se ubicó en -6.6% y -7.2% respectivamente, al compararlo con el ejercicio 2019.

El entorno económico que se tuvo por la emergencia epidemiológica ha provocado un impacto en los ingresos estatales, la menor actividad económica ha generado una menor recaudación federal participable, provocando una disminución en los ingresos que recibe el Estado de Campeche por parte de la Federación en la forma de Participaciones federales y Aportaciones federales, entre otros. Por otro lado, la menor actividad económica estatal tuvo un impacto en los ingresos propios principalmente en aprovechamientos.

3. Autorización e Historia

En 1862 surgió la vida política del Gobierno del Estado de Campeche, mediante el decreto del 19 de febrero del presidente Juárez, que reconoció a la nueva entidad federativa.

El Estado de Campeche se localiza al sureste de la República Mexicana y al oeste de la Península de Yucatán.

La economía de Campeche se sustenta en diversos sectores productivos, entre los que se encuentran el extractivo (petróleo), turismo, agricultura, pesca y la industria manufacturera; también el sector servicios y el comercio, contribuyen al producto interno campechano.

El Estado de Campeche está conformado por 13 municipios.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche en su reforma del 14 de septiembre de 2021, establece en el Capítulo Primero. - Disposiciones Generales, artículo 5, lo siguiente:

“El ejercicio de la función pública se conducirá con respeto y apego a la legalidad, promoviendo el desarrollo democrático; el respeto a los derechos humanos, el derecho de acceso a la información pública, la transparencia y rendición de cuentas en las acciones de gobierno que realicen las dependencias y entidades de la administración pública estatal.”



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

b) Ejercicio Fiscal

El 16 de diciembre de 2021 se publicó en el Periódico Oficial del Estado, la Ley de Ingresos y la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2022.

c) Características del Sistema de Contabilidad

El Sistema Integral de Armonización Contable para el Poder Ejecutivo del Estado de Campeche (SIACAM) fue creado para dar cumplimiento a La Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y para integrar el proceso de las diferentes áreas que componen la operación del Poder Ejecutivo.

Módulos y características que componen SIACAM:

- **Contabilidad**
 - ✓ Pólizas
 - ✓ Árbol contable
 - ✓ Sincronización de catálogos
 - ✓ Momentos Contables (matrices de conversión)
 - Operaciones contables
 - Cuentas abstractas
 - Características universales
- **Egresos**
 - ✓ Administración de bancos
 - Importación de operaciones bancarias por lotes
 - Importación de operaciones de inversión por lotes
 - ✓ Operaciones bancarias
 - Movimientos bancarios
 - Depósitos
 - Retiros
 - Transferencias
 - Administración de inversiones
 - ✓ Control y clasificación de beneficiarios
 - ✓ Programación de pagos
 - Control del programa de pagos



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

- Generación de pagos y cheques
- Generación de archivos de dispersión de pagos
- **Presupuesto**
 - ✓ Administración de claves presupuestales
 - Ampliaciones
 - Reducciones
 - Transferencias
 - ✓ Controles presupuestarios
 - Solicitudes de recursos de acuerdo a la armonización contable
 - Enlace con sistemas externos
- **Obras**
 - ✓ Control de fuentes de financiamiento
 - ✓ Administración de convenios
 - Programas
 - Modalidades
 - ✓ Autorización de recursos
 - ✓ Aprobación de proyectos/obras
 - ✓ Control de la ejecución presupuestal, contable y financiera de los proyectos/obras
- **Anteproyecto**
 - ✓ Administración de la estructura programática
 - ✓ Control de Programas Operativos Anuales (POA)
 - Metas
 - Claves presupuestales
 - Infraestructura
 - ✓ Matrices de indicadores de resultados
 - ✓ Fichas técnicas
- **Servicios de Tokens Seguros (Seguridad y control de usuario)**
 - ✓ Gestión de usuario
 - ✓ Gestión de roles
 - Control de recursos protegidos (Administración de grano fino para la seguridad del sistema)
 - ✓ Lista de control de acceso (Modularización de permisos de acuerdo a los roles)
 - ✓ Control de acceso y consumo para sistemas externos por tokens seguros



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

En el ejercicio 2022 se han realizado las modificaciones a los marcos normativos contables y presupuestarios, para lograr el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros de la Entidad han sido elaborados con base al Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental y a las demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Políticas significativas de contabilidad

Bajo esta temática las principales políticas contables que aplica la Secretaría de Administración y Finanzas son las siguientes:

- 1) La Información Financiera se prepara y se presenta con base en los lineamientos que señalan la Ley de Ingresos y la Ley de Presupuesto de Egresos aprobadas por el H. Congreso del Estado.
- 2) Los gastos se registran cuando el egreso se autoriza o se define el pasivo correspondiente por haber contraído un compromiso. Los anticipos para gastos se comprometen provisionalmente según la partida presupuestal solicitada, la cual una vez comprobada, se afecta presupuestalmente en forma definitiva.
- 3) Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se consideran como egreso presupuestal por el monto de los pagos parciales o totales durante el ejercicio en que se realizan. Para efectos de reconocer dentro del Estado de Situación Financiera el costo de dichas adquisiciones, el Poder Ejecutivo del Estado de Campeche registra contablemente los importes ejercidos como activos.
- 4) Los principios, criterios, normas y reglas específicas que rigen a la contabilidad gubernamental, corresponden a las mejores prácticas contables aplicables; lo que otorga el sustento al registro de las operaciones y la presentación de los estados financieros. Estas características facilitan a las instancias fiscalizadoras, verificar la veracidad de los datos del ingreso y egreso, así como de las operaciones de financiamiento.
- 5) Los Estados Financieros que se presentan corresponden al período del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2022, de acuerdo a lo establecido en los artículos 46 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Poder Ejecutivo del Estado de Campeche no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Para la determinación de la depreciación de los bienes muebles, se aplicaron los porcentajes establecidos en el documento: "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	Método	Tasa de Depreciación
Terrenos	534,522,565.30	-	-	534,522,565.30		
Viviendas	55,979,894.51	-	-	55,979,894.51		
Edificios no Habitacionales	2,367,974,394.74	-	-	2,367,974,394.74		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,644,398,491.04	-	-	9,644,398,491.04		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	292,700,067.55	-	-	292,700,067.55		
Otros Bienes Inmuebles	1,100,516,843.10	-	-	1,100,516,843.10		
Mobiliario y Equipo de Administración	374,125,109.63	7,318,056.95	298,610,341.56	75,514,768.07	Línea recta	10% y 33%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	32,188,519.78	320,829.98	30,387,645.23	1,800,874.55	Línea recta	33% y 20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	38,239,852.13	276,712.72	35,439,948.97	2,799,903.16	Línea recta	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	809,958,770.31	18,126,860.31	612,565,784.02	197,392,986.29	Línea recta	20%
Equipo de Defensa y Seguridad	27,153,273.42	-	-	27,153,273.42		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	322,321,902.16	3,952,900.90	249,423,521.15	72,898,381.01	Línea recta	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	710,470.18	-	-	710,470.18		
Activos Biológicos	1,077,010.24	45,851.72	929,415.76	147,594.48	Línea recta	20%
Total	15,601,867,164.09	30,041,212.58	1,227,356,656.69	14,374,510,507.40		

8



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Contrato de Fideicomiso No. 3089.- Construcción de un puente de jurisdicción federal ubicado en el Municipio de Carmen, Estado de Campeche; Fideicomiso de Administración y pago No. 205 del Puente de la Unidad y Fideicomiso F/4111191 FONDECAM.

10. Reporte de la Recaudación

Los Ingresos del Poder Ejecutivo del Estado de Campeche provienen de Fuentes Locales y Fuentes de Origen Federal. Las Fuentes Locales se refieren a Ingresos Tributarios: Impuestos sobre los Ingresos, Impuestos sobre el Patrimonio, Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones, Impuestos sobre Nóminas y Asimilables, Accesorios de Impuestos y Otros Impuestos, y a Ingresos No tributarios: Derechos, Productos y Aprovechamientos Las Fuentes de Origen Federal se refieren a Participaciones, Fondo de Aportaciones Federales, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.

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

El documento jurídico que presenta de manera sistemática la información sobre el gasto público es el La Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2022, en el que se detalla la orientación, el destino y el tipo de gasto para obtener los resultados comprometidos con los diferentes sectores económicos, en lo correspondiente al gasto no programable, se registra la amortización del costo financiero de la deuda pública directa del Gobierno del Estado de Campeche.

Respecto a este tipo de obligaciones financieras, se señala que, la deuda pública directa, continúa situándose en los niveles más bajos de endeudamiento con relación a las demás entidades federativas del país, favorecido por la contratación responsable y transparente de la deuda pública, lo que ha contribuido a no poner en riesgo los flujos de efectivo y en consecuencia a mantener el equilibrio financiero del Estado, cumpliendo en todo momento con los límites de endeudamiento previstos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

12. Calificaciones otorgadas

Las agencias privadas expresan su opinión con base al seguimiento y a la revisión de la información financiera emitiendo la capacidad de pago del emisor en tiempo y forma, la función principal del reporte es la de informar al inversionista sobre la excelente o baja disposición que tiene un emisor de cumplir con sus compromisos de pago a corto y largo plazo, así como de las obligaciones de deuda, evaluando su puntualidad o riesgo relativo de incumplimiento.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Las calificaciones que le han otorgado al Gobierno del Estado; son las siguientes: Fitch Ratings calificó de "A+(mex)", perspectiva estable, S&P Global Ratings de 'mxA', perspectiva estable y HR Ratings determina una calificación de HR AA, perspectiva estable.

Con estas opiniones, consideran al Estado de Campeche con capacidad Sólida para cumplir con los compromisos financieros y una posible inexistencia de riesgos.

13. Proceso de Mejora

La Secretaría de Administración y Finanzas elabora cada año los siguientes manuales con el fin de regular las disposiciones presupuestarias y administrativas para la aplicación y seguimiento del ejercicio del Presupuesto de Egresos, con el objeto de modernizar administrativamente la Hacienda Pública Estatal, mediante la aplicación de tecnología para brindar de manera adecuada los satisfactores que la Administración Pública demanda, fortaleciendo la transparencia en la rendición de cuentas, a través de controles automatizados en la gestión y uso de los recursos públicos:

- Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2022.
- Manual de Programación y Presupuestación 2022.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario revelar información financiera de manera segmentada.

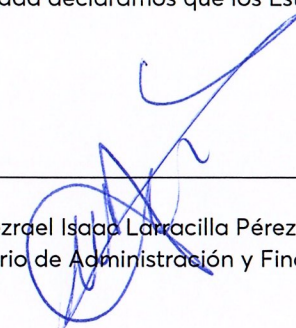
15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre que afecten los Estados Financieros.

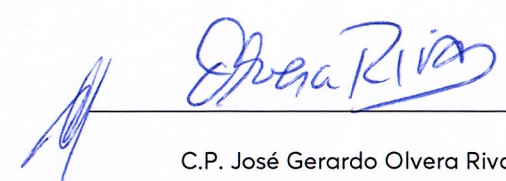
16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



Jezrael Isaac Larracilla Pérez
Secretario de Administración y Finanzas



C.P. José Gerardo Olvera Rivas
Tesorero de la Secretaría de Administración y Finanzas