

a) NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS
 • ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE
 I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de diciembre de 2015, se constituye por los recursos disponibles en caja general, bancos, inversiones temporales hasta por tres meses, así como los depósitos de fondos de terceros para cubrir los compromisos menores de pagos a proveedores y prestadores de servicio y el saldo dictaminado se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
1.1.1.1.1	Caja	\$ 10,569	
1.1.1.1.2	Fondos fijos de caja	\$ 9,324	
1.1.1.3.1	Bancos	\$ 48,229,703	
1.1.1.4.1	Inversiones temporales (hasta tres meses)	\$ 65,432	
	SUMA	\$ 48,315,028	\$ 48,315,028

Caja

La cuenta de "1.1.1.1.1/Caja" se encuentra integrada por un saldo de \$10,569, cantidad que se detalla a continuación.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
1.1.1.1.1.01	Caja Campeche 1	\$ -	
1.1.1.1.1.02	Caja Carmen 1	\$ 11,543	
1.1.1.1.1.03	Caja Carmen 2	-\$ 9,559	
1.1.1.1.1.04	Caja Carmen 3	\$ 8,586	
1.1.1.1.1.05	Caja Carmen 4	-\$ 1	
	SUMA	\$ 10,569	\$ 10,569

Fondos fijos de caja

El saldo de "1.1.1.1.2/fondos fijos de caja" está integrado de la siguiente manera

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
1.1.1.1.2.01	Administración	\$ 1,376	
1.1.1.1.2.02	Ingeniería	\$ -	
1.1.1.1.2.03	Seybaplaya	\$ 2,984	
1.1.1.1.2.04	Champotón	\$ 5,000	
1.1.1.1.2.05	Laguna azul	\$ -	
1.1.1.1.2.06	Gerencia Carmen	-\$ 36	
1.1.1.1.2.07	Señalamiento marítimo	\$ -	
1.1.1.1.2.08	D.A.F.	\$ -	
1.1.1.1.2.12	Puerto ciudad	\$ -	
1.1.1.1.2.14	Gerencia gestión de control	\$ -	
	SUMA	\$ 9,324	\$ 9,324

Bancos

Integrando el saldo en "1.1.1.3.1/Bancos" por la cantidad de \$ 48, 229,627, se compone como sigue:

BANCO	IMPORTE
BBVA BANCOMER	\$ 8,613,825
BANAMEX	\$ 15,674,591
BANORTE	\$ 352,983
HSBC	-\$ 105,808
OTROS	\$ 23,694,036
SUMA	\$ 48,229,627

Inversiones financieras (Fondos de inversión a tres meses)

Las inversiones financieras cuya recuperación se efectuará en un plazo menor a 12 meses a partir del 1 de enero de 2015, se integra por fondos de inversión e Inversiones a corto plazo, que ascienden a un total de \$ 65,432.00 como se muestra a continuación:

Integración de la cuenta inversiones temporales

TIPO	PLAZO	MONTO	VENCIMIENTO
1.1.1.4.1.01 Inversión Fideicomiso Contrato 83643 IVA	Corto Plazo	-\$ 6,053	1 Dia
1.1.1.4.1.02 Inversión Contrato 141055370	Corto Plazo	\$ 77,668	1 Dia
1.1.1.4.1.03 Inversión Contrato 8641	Corto Plazo	-\$ 6,184	1 Dia
1.1.1.4.1.05 Otras cuentas de inversión	Corto Plazo	\$ 1	1 Dia
TOTAL		\$ 65,432	

Nota 2

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo dictaminado de este rubro al 31 de Diciembre de 2015, se conforma por las cuentas que se enlistan a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1.1.2.2.1	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 52,119,303	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	\$ 231,667	
1.1.2.2.9	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 433,725	
1.1.2.3.1	Deudores diversos	\$ 3,256,759	
1.1.2.9.1	Otros derechos a recibir efectivos o equivalentes a corto plazo	\$ 47,316,925	
SUMA		\$ 103,358,380	\$ 103,358,380

Los documentos por cobrar desagregados por vencimiento en días es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Cuentas por cobrar por Venta de bienes y Servicio	\$ 9,207,597	\$ -	\$ 7,751,804	\$ 35,825,295	\$ 52,784,695
Cuentas por cobrar por Venta de Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deudores diversos	\$ 411,223	\$ -	\$ 860,992	\$ 1,984,544	\$ 3,256,759
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 1,707,285	\$ 5,597	\$ 4,718,247	\$ 40,885,795	\$ 47,316,925
Suma	\$ 11,326,105	\$ 5,597	\$ 13,331,044	\$ 78,695,633	\$ 103,358,380

La partida de otros derechos a recibir efectivos o equivalentes está formada de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1.1.2.9.1.1	Saldos a favor de IETU	\$ 20,206,032	
1.1.2.9.1.2	anticipo ISR por pagos provisionales	\$ 17,132,313	
1.1.2.9.1.3	IVA acreditable	\$ 8,427,922	
1.1.2.9.1.4	subsidio al empleo por aplicar	\$ 1,462,328	
1.1.2.9.1.5	IVA retenido por aplicar	\$ 88,330	
	SUMA	\$ 47,316,925	\$ 47,316,925

La desagregación en días de la partida de Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Saldos de impuestos a favor	\$ 1,696,152			\$ 18,509,880	\$ 20,206,032
Anticipo ISR por pagos provisionales	\$ 7,229	\$ 14	\$ 428	\$ 17,124,642	\$ 17,132,313
IVA Acreditable			\$ 4,705,985	\$ 3,721,936	\$ 8,427,922
Subsidio al empleo por aplicar	\$ 3,904	\$ 5,584	\$ 11,834	\$ 1,441,006	\$ 1,462,328
IVA Retenido por Acreditar				\$ 88,330	\$ 88,330
SUMA	\$ 1,707,285	\$ 5,598	\$ 4,718,247	\$ 40,885,795	\$ 47,316,925

Nota 3

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro al 31 de diciembre de 2015, se integra básicamente como a continuación se muestra:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
1.1.3.1	Anticipo a proveedores	\$ 9,095,176	
	Suma	\$ 9,095,176	\$ 9,095,176

La antigüedad de saldo de esta cuenta se integra:

DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
Anticipo a proveedores			\$ 9,095,176	\$ 9,095,176
Suma				\$ 9,095,176

Nota 4

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo.

En este rubro al 31 de diciembre de 2015 refleja los movimientos de los deudores diversos a largo plazo.

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
1.2.2.2.1	Deudores diversos a Largo Plazo	\$ 30.00	
	SUMA	\$ 30.00	\$ 30.00

Nota 5

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo que reflejan los bienes muebles es por un monto de 635 millones 243 mil 812 pesos, comprobando su existencia física al efectuar el inventario realizado al cierre del ejercicio, durante el ejercicio 2015 se realizaron trabajos, dentro de terrenos propios no pertenecientes a la concesión, por lo cual se presenta el nuevo rubro de construcciones en proceso en bienes propios, lo cual está integrado por las cuentas que se mencionan a continuación:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
1.2.3.1	Terrenos y predios	\$ 633,376,726	
1.2.3.6	Construcciones en proceso de bienes propios	\$ 1,867,086	
	SUMA	\$ 635,243,812	\$ 635,243,812

Nota 6

Bienes muebles

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo dictaminado en contabilidad que reflejan los bienes muebles es por un monto de 35 millones 580 mil 037 pesos, el cual está integrado por las cuentas que se mencionan a continuación:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,079,151	
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 1,115,713	
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 7,898	
1.2.4.4	Equipo de Transporte	\$ 18,718,194	
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 94,411	
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 6,564,670	
	SUMA	\$ 35,580,037	\$ 35,580,037

Nota 7

Activos intangibles

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo dictaminado que refleja este rubro está integrado por:

CUENTA	TIPO	PARCIAL	TOTAL
1.2.5.1	Software	\$ 632,507	
	SUMA	\$ 632,507	\$ 632,507

Nota 8

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo dictaminado que refleja este rubro está integrado por:

TIPO	PARCIAL	TOTAL
Depreciación acumulada de activos fijos	-\$ 23,225,275	
Amortización de gastos de instalación	-\$ 1,772,926	
SUMA	-\$ 24,998,201	-\$ 24,998,201

TIPO DE ACTIVO	% DEPRECIACION
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%
EQUIPO DE COMPUTO	30%
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMON	10%
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	10%
OTROS MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10%
EQ. MEDICO Y DE LABORATORIO	10%
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	25%
CARROCERIAS Y REMOLQUES	25%
EMBARCACIONES	6%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10%
MAQ. Y EQUIPO AGROPECUARIO	25%
MAQ. Y EQ. INDUSTRIAL	10%
MAQ. Y EQ. DE CONSTRUCCION	25%
SIST. DE AIRE ACOND., CALEFACCION Y REFRIGERACION	10%
SIST- DE RADIO, RADIOTRASMISION DE MICROONDA DIGITAL O ANALOGICA, TORRES DE MICROONDA Y GUIAS DE ONDA	8%
EQ. UTILIZADO EN LA TRANSMISION, MULTIPLEXORES, EQ CONCENTRADORES Y RUTEADORES	10%
EQ DE CENTRAL TELEFONICA DESTINADA A LA COMUNICACIÓN DE LLAMADAS	25%
OTROS EQ. DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	10%
EQ. GENERACION ELECTRICA, APARATOS	10%
MAQ Y EQUIPO PARA LA GENERACION DE ENERGIA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES	100%
HERRAMIENTAS Y MAQUINA	10%
OTROS BIENES MUEBLES	10%

INTANGIBLES

El porcentaje máximo de calculará dividiendo la unidad entre el número de años por los cuales se otorgó el bien, el cociente así obtenido se multiplicará por 100 y el productos se expresará en %

La entidad hasta la fecha no había registrado contablemente la depreciación, dicho ente tiene como política contable registrar la depreciación de los bienes Muebles al cierre de cada ejercicio en base a las tasas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta; para la amortización el ente adopto la misma política anteriormente descrita.

Nota 9

Activo diferido

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo que refleja este rubro está integrado por:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	\$ 2,434,813	
1.2.7.9	Otros activos diferidos	\$ 553,310	
	SUMA	\$ 2,988,124	\$ 2,988,124

Nota 10

Otros activos no circulantes

Este rubro al 31 de diciembre 2015, se integra básicamente como a continuación se muestra

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
1.1.1.6	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 42,663	
	SUMA	\$ 42,663	\$ 42,663

Nota 11

Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo dictaminado de este rubro muestra las obligaciones contraídas por la entidad para el desarrollo de sus funciones en el ejercicio fiscal 2015 y está integrado los saldos el cual son resultado de la auditoría fiscal realizado por auditor independiente:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,440,431	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 21,502,527	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 88,627,499	
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,128,750	
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 29,803,940	
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,270,542	
SUMA		\$ 144,773,689	\$ 144,773,689

DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS	TOTAL
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,263,208	\$ -		\$ 177,224	\$ 2,440,430
Proveedores por pagar a Corto Plazo		\$ 15,212,617		\$ 6,289,911	\$ 21,502,527
Contratistas por Obras Públicas por pagar a corto plazo		\$ 33,598,266		\$ 55,029,233	\$ 88,627,499
Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 46,250	\$ 1,072,750	\$ 9,750		\$ 1,128,750
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 4,926,249		\$ 24,877,691	\$ 29,803,940
Otras cuentas por pagar a corto plazo			\$ 316,192	\$ 954,350	\$ 1,270,542
TOTAL	\$ 2,309,456	\$ 54,809,881	\$ 325,942	\$ 87,328,410	\$ 144,773,689

Nota 12

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

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 depósitos en garantía y están integradas principalmente por:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
2.1.6.1	Fondos en garantía a corto plazo	\$ 301,796	
SUMA		\$ 301,796	\$ 301,796

Nota 13

Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo dictaminado de este rubro al 31 de diciembre de 2015 representa deudas por la adquisición de bienes a largo plazo y están integradas principalmente por:

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
2.2.2.9	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 60,000,000	
	SUMA	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 representa una antigüedad de saldo mayor a 365 días a la fecha de cierre.

Nota 14

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo

El saldo dictaminado de este rubro al 31 de Diciembre de 2015 está representada por el fondo de fideicomiso No. 0009, se trata de un contrato de apertura de crédito simple celebrado el 13 de julio de 2011 con la participación del Banco Nacional de México, S.A., La Administración Portuaria Integral de Campeche, S.A. DE C.V. y el Estado Libre y Soberano de Campeche como obligado solidario con un importe de crédito inicial de \$450,000,000.00 (cuatrocientos cincuenta millones de pesos 00/100 M.N.), realizando dichos pagos los días 28 de cada mes, dentro del monto del crédito no quedan comprendidos los intereses ordinarios, los intereses moratorios, comisiones, accesorios y demás gastos que deba cubrir la APICAM en favor del banco. La APICAM se obliga a destinar el importe del crédito exclusivamente, a inversión pública productiva consistente en los conceptos autorizados por el Congreso del Estado. La vigencia máxima de este contrato es de 180 meses contados a partir de la fecha de la primera disposición del crédito concluyendo a más tardar el 28 de Julio de 2026.

CUENTA	TIPO	IMPORTE	TOTAL
2.2.5.4	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	\$282,380,345	
	SUMA	\$282,380,345	\$282,380,345

El saldo de esta cuenta está integrado por el fideicomiso F0009 realizado con el banco BANAMEX desde el periodo comprendido de septiembre de 2011 a Julio de 2026, los pagos se han estado efectuando de manera oportuna hasta el cierre del ejercicio, el saldo de la deuda pendiente de cubrir se muestra a continuación:

FIDEICOMISO F0009
PAGO PRESUPUESTADO DE LA DEUDA E INTERESES
PERIODO DESDE ENERO 2016 A JULIO 2026

	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
ENE 2016-JUL 2026	\$ 282,380,345	75,170,229	\$ 357,550,574
TOTAL	\$ 282,380,345	\$ 75,170,229	\$ 357,550,574

Atentamente



Luis Argüelles y Asociados, S.C.
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Director General

REG. AGAFF 05914 – IMSS 5751-04-00
ACFE-65877 - INFONAVIT 1368
IMCP 477008 – STYPS AUML570316NB60005

• **ESTADO DE ACTIVIDADES**

II Notas al Estado de Actividades

Es parte integral de los estados financieros que generan en el sistema contable, en el cual se refleja el resultado entre los ingresos transferidos por la Secretaría de Finanzas y el total de gastos originados al 31 de diciembre de 2015 del ejercicio que se informa.

Nota 1

Ingresos de Gestión

Son los resultados de las operaciones de ingreso realizado durante el ejercicio 2015 y el saldo dictaminado está integrado por ingresos por cabotaje, por servicios, por productos financieros y otros ingresos.

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
4.1.7.4.1	Ingresos por Cabotaje	\$ 90,856,027	
4.1.7.4.2	Ingresos por Puerto de Altura	\$ 175,891,658	
4.1.7.4.3	Ingresos por Uso de Puerto	\$ 64,104,482	
4.1.7.4.4	Ingresos por Servicios	\$ 28,440,375	
4.1.7.4.5	Otros Ingresos	\$ 6,792,896	
4.1.7.4.6	Productos Financieros	\$ 34,846	
4.3.9.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 10,000,090	
	SUMA	\$ 376,120,374	\$ 376,120,374

Nota 2

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento, otros gastos y perdidas extraordinarias y la inversión pública corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual de la Administración Portuaria Integral de Campeche. De acuerdo a sus fuentes de financiamientos, correspondiendo al monto "Pagado", esto significa que las afectaciones presupuestales se han "Devengado"

En lo relativo al Gasto y otras pérdidas, éstos ascendieron al 31 de diciembre de 2015 a \$353, 118,670.00 pesos.

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
5.1.1	Servicios Personales	\$ 82,866,594	
5.1.2	Materiales y Suministros	\$ 8,171,502	
5.1.3	Servicios Generales	\$ 100,635,644	
5.2.4	ayudas sociales	\$ 2,590,098	
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 2,559,948	
5.5.9	Otros gastos	\$ 3,662,608	
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	\$ 153,234,671	
	SUMA	\$ 353,721,065	\$ 353,721,065

En el Capítulo 1000 Servicios personales son asignaciones para el personal que presta sus servicios en la Administración Portuaria Integral de Campeche, de acuerdo al

Tabulador de Puestos y Sueldos 2015, las integraciones de los saldos dictaminados de este capítulo se muestran a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% del Gasto Total
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 32,315,692	39.00%
5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 18,314,718	22.10%
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 9,257,467	11.17%
5.1.1.4	seguridad social	\$ 14,192,847	17.13%
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 7,736,124	9.34%
5.1.1.6	pago de estímulo a servidores públicos	\$ 1,049,746	1.27%
	SUMA	\$ 82,866,594	100%

Las cuentas que representaron erogaciones iguales o mayores al 10% del total del capítulo 1000 son las correspondientes a : 1) Remuneraciones al personal de carácter permanente, asignaciones que se destinaron a cubrir los sueldos y salarios del personal al servicio del APICAM que deberá de pagar en un plazo menor o igual a 12 meses; 2) Remuneraciones al personal de carácter transitorio son asignaciones que se utilizaron para cubrir el pago de los sueldos a los trabajadores eventuales por tiempo determinado en el APICAM; 3) Remuneraciones Adicionales y Especiales son asignaciones que se utilizaron para cubrir las primas dominicales, primas vacacionales, aguinaldos, gratificaciones, horas extras en beneficio de los empleados del APICAM; 4) Seguridad Social son asignaciones que se utilizan para el bienestar social en beneficio de los empleados del APICAM.

En el Capítulo 2000 Materiales y Suministros son las asignaciones que se destinaron en las adquisiciones de insumos y suministros para la prestación de los servicios y desempeño de las actividades administrativas. Como resultado de la auditoría realizada la integración de los saldos dictaminados de este capítulo se muestra a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% DEL GASTO TOTAL
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,680,112	20.56%
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	\$ 297,920	3.65%
5.1.2.3	Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$ 127,292	1.56%
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 830,989	10.17%
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 34,063	0.42%
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 3,813,221	46.66%
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 85,066	1.04%
5.1.2.8	Materiales y Suministros Para Seguridad	\$ 11,512	0.14%
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 1,291,326	15.80%
	SUMA	\$ 8,171,502	100%

Las cuentas que representaron erogaciones iguales o mayores al 10% del total del capítulo 2000 son las correspondientes a : 1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales son asignaciones que se destinaron en la adquisición de materiales, útiles y equipos menores de oficina y de tecnologías de la información ,bienes informáticos, material impreso, material de limpieza y útiles de enseñanza; 2)Materiales y artículos de construcción y de reparación, son asignaciones que se destinaron al gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles. :3) Combustibles, lubricantes y aditivos, son asignaciones que se destinaron a la adquisición combustible, aditivos y lubricantes, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre y marítimo, así como de la maquinaria y equipo que utiliza.: 4) Herramientas, refacciones y accesorios menores son refacciones y accesorios que se utilizan para mejorar los equipos de transporte, instrumental médicos, bienes muebles, tecnológicos entre otros bienes.

En el Capítulo 3000 Servicios Generales son las asignaciones que se destinaron a cubren las erogaciones de contratación de personas físicas y morales por la prestación de servicios profesionales independientes a la Administración Portuaria Integral de Campeche, tales como informáticos, de contabilidad, de asesoría, consultoría, capacitación, protección y seguridad; así como los destinados a cubrir los servicios básicos para el funcionamiento del ente público, como resultado de la auditoría realizada la integración de los saldos dictaminados de este capítulo se muestran a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% DEL GASTO TOTAL
5.1.3.1	Servicios Básicos	\$ 6,987,290	6.94%
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	\$ 5,283,324	5.25%
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$ 31,554,685	31.36%
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 16,202,949	16.10%
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 2,253,426	2.24%
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	\$ 875,077	0.87%
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 4,500,493	4.47%
5.1.3.8	Servicios oficiales ND	\$ 176,012	0.17%
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	\$ 32,802,388	32.60%
	Suma	\$ 100,635,644	100%

Las cuentas que representaron erogaciones iguales o mayores al 10% del total del capítulo 3000 son las correspondientes a : 1) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, destinados a cubrir la contratación de personas físicas y

morales por la prestación de servicios profesionales independientes como son los servicios de: contabilidad, legales, auditoría, consultoría, procesos, capacitación y vigilancia; 2) servicios financieros, bancarios y comerciales son destinados para cubrir los servicios de seguros y fianzas, patrimoniales, fletes y maniobras, comisiones bancarias 3) Otros Servicios Generales, destinado a cubrir las erogaciones por impuestos y derechos, avalúos, donativos, etc.

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% DEL GASTO TOTAL
5.2.4.1.1	Ayudas sociales a personas	\$ 2,590,098	100%
SUMA		\$ 2,590,098	100%

La cuenta que representa erogación igual o mayor a 10% del capítulo de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas corresponden a las ayudas que el APICAM les otorga a los pescadores por la época de veda

El rubro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones que representa los conceptos de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles y del valor de activos intangibles pertenecientes al APICAM, se describe a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% DEL GRADO TOTAL
5.5.1.5	Depreciación de bienes muebles	\$ 2,370,451	92.60%
5.5.1.7	Amortización de activos intangibles	\$ 189,497	7.40%
Suma		\$ 2,559,948	100%

Otros Gastos y Perdidas extraordinarias Comprenden los importes del gasto no incluido en los capítulos anteriores: en él se pueden observar que las erogaciones con valor igual o mayor al 10% son: 1) Otros gastos, son erogaciones destinadas a cubrir el pago de impuestos federales y estatales, así como las partidas no deducibles para efectos fiscales, como resultado de la auditoría realizada la integración de los saldos dictaminados de este capítulo se muestran a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% DEL GASTO TOTAL
5.5.9.9	Otros gastos	\$ 3,662,608	100%
SUMA		\$ 3,662,608	100%

En el Capítulo 6000 Inversión Pública son las asignaciones que se destinaron a cubren las erogaciones que comprende el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio. En la cuenta pública presentada por el ente se cuenta con un subejercicio de 0 el cual fue modificado por la empresa para llegar a ese resultado y de acuerdo a la revisión no hay antecedente de contable-presupuestal de ello, como resultado de la auditoría realizada la integración de los saldos dictaminados de este capítulo se muestran a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL	% DEL GASTO TOTAL
5.6.1.1	Construcción en bienes no capitalizables	\$ 153,234,671	100%
	SUMA	\$ 153,234,671	100%

Las cuentas que representaron erogaciones iguales o mayores al 10% del total del capítulo 6000 son las correspondientes a: 1) Construcción en bienes no capitalizables es el gasto destinado a construcción en bienes de dominio público y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio, con el propósito de disponer de instalaciones y equipos adecuados para incrementar la productividad de las operaciones a niveles competitivos y satisfaciendo los estándares de calidad.

Atentamente


Luis Argüelles y Asociados, S.C.
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Director General

REGISTROS AUTORIZADOS:

CEDULAS PROFESIONALES:

LICENCIATURA: 716595; MAESTRÍA: 2444646; DOCTORADO: 6557186

REGISTROS:

AGAF: 05914; IMCP: 477008; IMSS: 5751-04-00; INFONAVIT: 1368

ACFE: 65877; STYPS: STYPSAUML570316NB60005

• **ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

III Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o ganado de las entidades y revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Nota 1

Patrimonio Contribuido

Representa las aportaciones del Gobierno del Estado a la Administración Portuaria Integral de Campeche, S.A. de C.V., así como las modificaciones al patrimonio de la entidad.

Para el ejercicio que se informa, el patrimonio contribuido se integra de la siguiente manera:

CUENTA	HACIENDA PÚBLICA	2014	2015
3.1.1.1	Aportaciones	\$ 50,000	\$ 50,000
3.1.2.2	Donaciones	\$ 3,453,202	\$ 3,453,202
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública	\$ -	\$ -
	Total	\$ 3,503,202	\$ 3,503,202

El patrimonio contribuido se encuentra integrado por las aportaciones de años anteriores de edificios que asciende a la cantidad de \$50,000.00; y donación de capital por el monto de \$ 3,453,202.00 correspondientes a las donaciones de bienes inmuebles.

Patrimonio Generado

Es la acumulación de los resultados de ejercicios anteriores, inclusive el resultado del ejercicio 2015 de la entidad. El Patrimonio Generado se integra principalmente en cantidad de \$ -333, 291,458.00 pesos de resultados de ejercicios anteriores, \$ 22, 399,308.00 pesos de resultado del ejercicio que se informa.

Por lo que en este ejercicio 2015 al mes de diciembre que se informa, la entidad generó un patrimonio final de \$ -310, 892,149 pesos, el cual corresponde a:

Cuenta	Hacienda Pública	2014	2015	Acumulado
3.2.1.2015	Resultado Ejerc	-\$ 333,291,458	\$ 22,399,309	-\$ 310,892,149

En el ejercicio 2014 el patrimonio generado se incrementó por la reevaluación de terrenos como consecuencia de la venta de 3 de ellos, los cuales desde su donación o compra no se había reconocido su valor actual, por el monto de \$354, 998,502.00, así como la

creación de una reserva legal de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC, por el monto de \$10,000.00

Atentamente



Luis Arguelles y Asociados, S.C.
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.

Director General

REGISTROS AUTORIZADOS:

CEDULAS PROFESIONALES:

LICENCIATURA: 716595; MAESTRÍA: 2444646; DOCTORADO: 6557186

REGISTROS:

AGAF: 05914; IMCP: 477008; IMSS: 5751-04-00; INFONAVIT: 1368

ACFE: 65877; STYPS: STYPSAUML570316NB60005

• ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1

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:

Cuenta	Descripción	2015	2014
1.1.1.1	Efvo. En caja y fondos	\$ 19,893	\$ 104,690
*	Efvo. en Bancos-Tesoreria	\$ -	\$ 12,825,326
1.1.1.3	Efvo. en Bancos-Dependencias	\$ 48,229,703	\$ -
1.1.1.4	Inversiones Temp(Hasta 3 meses)	\$ 65,432	\$ 5,041,871
*	Fondos con afectación especif	\$ -	\$ -
*	Depositos de Fondos de 3eros	\$ -	\$ -
Total de Efvo. Y Equivalentes		\$ 48,315,028	\$ 17,971,887

Nota 2

Detalle de Adquisiciones Bienes Muebles e Inmuebles, monto, porcentajes que fueron realizadas con pagos durante el período. Por lo que respecta a las adquisiciones del periodo en Bienes Muebles fueron por un importe de \$620,675.00 (Son: seiscientos veinte mil seiscientos setenta y cinco pesos 00/100 m.n.), el cual se presenta a su costo de adquisición, se efectuó la revisión minuciosa de la propiedad con existencia física de los bienes muebles al cierre del ejercicio, el cual se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Monto	% Pagado
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo Administrativo	\$ 307,155	49.49%
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 21,080	3.40%
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 101,724	16%
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 87,411	14%
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 103,305	17%
Bienes inmuebles		\$ 620,675	100.00%

Nota 3

Descripcion	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 22,399,309	\$ 29,542,254
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efvo.		
Depreciación	\$ -	\$ 5,610,946
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en Inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento de cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 22,399,309	\$ 23,931,308

La entidad presenta la política de depreciar los bienes muebles anualmente por lo que al 31 de diciembre de 2015 no pudo observarse datos sobre estos rubros en las balanzas de la entidad, los cuales fueron registrados como ajuste.

Atentamente



Luis Argüelles y Asociados, S.C.
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Director General

REGISTROS AUTORIZADOS:
CEDULAS PROFESIONALES:
LICENCIATURA: 716595; MAESTRÍA: 2444646; DOCTORADO: 6557186
REGISTROS:
AGAF: 05914; IMCP: 477008; IMSS: 5751-04-00; INFONAVIT: 1368
ACFE: 65877; STYPS: STYPSAUML570316NB60005

• **CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES Y EGRESOS PRESUPUESTALES Y GASTOS CONTABLES**

V Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables .

Administración Portuaria Integral de Campeche Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 366,085,438
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 10,034,936
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 10,000,090	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 34,846	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos de capital	\$ -	
Ingresos derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 376,120,374

Administración Portuaria Integral de Campeche Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondientes del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (cifras en pesos)		
1 Egresos Presupuestarios		\$ 385,973,288
2 Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 38,474,779
Mobiliario y equipo por administración	\$ 379,616	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 25,100	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 87,411	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 699,299	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros egresos presupuestales no contables	\$ 37,283,354	
3 Mas Gastos Contables no Presupuestales		\$ 6,222,556
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 2,559,948	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 3,662,608	
4 Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 353,721,065

Atentamente

Luis Arguelles y Asociados, S.C.
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Director General

REGISTROS AUTORIZADOS:

CEDULAS PROFESIONALES:

LICENCIATURA: 716595; MAESTRÍA: 2444646; DOCTORADO: 6557186

REGISTROS:

AGAF: 05914; IMCP: 477008; IMSS: 5751-04-00; INFONAVIT: 1368

MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Notas memoria (cuentas de orden)

En este apartado se hace referencia a todos aquellos movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente, sin embargo, es necesaria su incorporación con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Tales como:

Nota 1- Créditos fiscales del ejercicio 2009 en litigio a cargo del Ente

Derivado de revisión fiscal por parte del Servicio de Administración Tributaria al ejercicio 2009 se emiten créditos fiscales, que se detallan a cargo del Ente Público. La información es extraída de la sentencia definitiva emitida por el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, derivada del juicio de nulidad No. 14/25518-16-01-02-08-OT, con fecha del 3 de Julio de 2015, presentando una resolución emitida por la Administración Local de Auditoría Fiscal de Campeche contenida en el oficio núm. 500-12-00-02-02-2014-2215 de fecha 24 de Septiembre de 2014, donde se determina un crédito fiscal por \$62,166,138.69 por concepto de diferencias del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Empresarial a Tasa Única, así como un Reparto de Utilidades a Trabajadores por la cantidad de \$4,709,782.15 por el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009. Se recibe sentencia del Tribunal de Justicia Fiscal y Administrativa con fecha 3 de Julio de 2015 declarándose la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada, se está en espera de que quede firme la sentencia.

CRÉDITO FISCAL ISR, IVA Y IETU 2009	
CONCEPTO	
I. IMPUESTO SOBRE LA RENTA	
A. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 13,896,663.85
B. PAGOS PROVISIONALES A CUENTA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO (ACTUALIZACIÓN)	\$ 86,449.47
II. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ 11,714,256.01
III. IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA	
A. IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA DEL EJERCICIO	\$ 3,703,140.49
B. PAGOS PROVISIONALES A CUENTA DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (ACTUALIZACIÓN)	\$ 41,283.36
IV. RECARGOS	\$ 18,982,657.58
V. MULTAS	\$ 13,741,687.93
TOTAL DETERMINADO A CARGO:	\$ 62,166,138.69

CRÉDITO FISCAL PTU 2009		
TOTAL DE INGRESOS POR RENTA GRAVABLE	\$	273,948,679.56
MENOS:		
TOTAL DE DEDUCCIONES PARA RENTA GRAVABLE	\$	206,576,668.04
RENTA GRAVABLE DETERMINADA	\$	67,372,011.52
PORCIENTO APLICABLE		10%
REPARTO DE UTILIDADES DETERMINADO	\$	6,737,201.15
MENOS:		
REPARTO DE UTILIDADES MANIFESTADO	\$	2,427,419.00
REPARTO DE UTILIDADES POR PAGAR	\$	4,309,782.15

Nota 2- Créditos fiscales del ejercicio 2010 en proceso de “Acuerdo Conclusivo” a cargo del Ente.

Derivado de la revisión fiscal por parte del Servicio de Administración Tributaria al ejercicio 2010 se emiten créditos fiscales, que se detallan al final de esta nota con cargo del Ente Público. La información se obtiene del oficio 500-14-00-03-00-2015-509, expediente SAT-4S.23 en respuesta al Acuerdo de fecha 09 de noviembre de 2015, emitido dentro el expediente 00488-CAM-AC-08-2015 por parte de la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche “1”, con sede en Campeche, derivado de la solicitud de acuerdo conclusivo realizada por la Administración Portuaria Integral de Campeche, S.A. de C.V., por un crédito fiscal con importe de \$200,093,952 por concepto de diferencias del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Empresarial a Tasa Única, por el ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010. Cabe señalar que la resolución determinante del crédito fiscal por dicho ejercicio no ha sido notificada por la autoridad fiscalizadora, a la fecha de emisión de las presentes notas.

Los créditos fiscales por el ejercicio 2010 quedan determinados como sigue:

CRÉDITO FISCAL 2010						
CONCEPTO	IMPORTE HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN	MULTAS	RECARGOS	TOTAL	
ISR DEL EJERCICIO	\$ 43,655,238	\$ 7,290,425	\$ 13,096,571	\$ 32,215,490	\$ 96,257,724	
PP DE ISR		\$ 9,735	\$ 110,160	\$ 35,369	\$ 155,264	
IVA	\$ 18,958,959	\$ 3,815,736	\$ 5,687,688	\$ 15,390,262	\$ 43,852,645	
IETU DEL EJERCICIO	\$ 25,584,244	\$ 4,272,569	\$ 7,675,273	\$ 18,879,955	\$ 56,412,041	
PP DE IETU		\$ 774,417	\$ 146,880	\$ 2,494,981	\$ 3,416,278	
TOTALES	\$ 88,198,441	\$ 16,162,882	\$ 26,716,572	\$ 69,016,057	\$ 200,093,952	

Nota 3- Compensaciones rechazadas

Se muestra a detalle las compensaciones rechazadas por importe de \$193,473.00 extraídas en el expediente 2238/15-16-01-7 relativo al Juicio Contencioso Administrativo Federal, las compensaciones citadas no fueron aceptadas por la autoridad competente mencionados en el oficio No.500-12-00-01-022015-3018 y expediente No.SAT-4S-4S-64 con fecha del 22 de Junio de 2015, a través de la cual se le tienen por no presentadas las compensaciones realizadas mediante declaraciones complementarias provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de marzo y mayo 2012 en cantidades de \$803.00, \$190,114.00 y 2,556.00, aplicando el saldo a favor del mismo impuesto del ejercicio 2011, invitando a hacer el pago de dichos importes en los que se incluyan las actualizaciones y recargos que le correspondan; la sentencia contiene en su hoja 30/31 la resolución "IV. Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada...", con ello se concluye que el Ente puede acreditar las compensaciones rechazadas de origen.

ISR A FAVOR PERSONAS MORALES EJERCICIO 2011	
ISR A FAVOR personas morales ejercicio 2011	\$ 3,072,035.00

COMPENSACIONES RECHAZADAS ISR PERSONAS MORALES 2011	
Compensaciones ISR personas morales marzo 2012	\$ 803.00
Compensaciones ISR retenciones servicios profesionales marzo 2012	\$ 190,114.00
Compensaciones ISR retenciones servicios profesionales marzo 2012	\$ 2,556.00
TOTAL COMPENSACIONES RECHAZADAS	\$ 193,473.00

Nota 5- Presupuestarias

5.1 Ingresos

Integran este rubro todas las cuentas de orden presupuestales de ingresos en sus diferentes momentos contables –Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado- que afectan al ente público con cifras acumuladas al 31 de Diciembre del 2015.

DESCRIPCION	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0	\$0	\$0	\$0
Aprovechamiento de tipo corriente	\$0	\$0	\$0	\$0
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$423,780,682	\$368,147,236	\$366,085,438	\$386,516,305
Participaciones y Aportaciones	\$0	\$0	\$0	\$0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0	\$0	\$0	\$0
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0	\$0	\$0	\$0
Total de Ingresos	\$423,780,682	\$368,147,236	\$366,085,438	\$386,516,305

5.2- Egresos

Integran este rubro todas las cuentas de orden presupuestales de egresos en sus diferentes momentos contables –Estimado, Modificado, Devengado y Pagado- que afectan al ente público con cifras acumuladas al 31 de diciembre del 2015.

DESCRIPCION	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
Servicios Personales	93,067,472	93,067,472	82,866,594	82,654,086
Materiales y Suministros	8,942,016	8,942,016	8,171,502	7,109,436
Servicios Generales	115,097,352	115,097,352	100,635,644	78,919,575
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	751,851	751,851	2,590,098	2,590,098
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,900,000	3,900,000	1,191,425	620,675
Inversión Pública	164,738,637	109,105,191	153,234,671	100,542,627
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0
Deuda Pública	37,283,354	37,283,354	37,283,354	37,283,354
Total del Gasto	423,780,682	368,147,236	385,973,288	309,719,851

Atentamente

Luis Arguelles y Asociados, S.C.
Dr. Luis Alfredo Argüelles Ma, M.C.
Director General

REGISTROS AUTORIZADOS:

CEDULAS PROFESIONALES:

LICENCIATURA: 716595; MAESTRÍA: 2444646; DOCTORADO: 6557186

REGISTROS:

AGAF: 05914; IMCP: 477008; IMSS: 5751-04-00; INFONAVIT: 1368

ACFE: 65877; STYPS: STYPSAUM1570316NB60005