



Cuarto Trimestre 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Municipio de Palizada

Estado de Campeche

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS Y CENTAVOS)

Las presentes Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa, son para dar cumplimiento al Art. 48, 46 fracción I, inciso f) y al Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables para que sea de mayor utilidad a los usuarios.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El H. Ayuntamiento, del Municipio de Palizada para el desempeño de sus funciones tiene aperturadas cajas para el registro del convenio por cobro del impuesto predial con el Gobierno del Estado y contratos con Instituciones Bancarias de cuentas de cheques para uso de gastos corriente y recursos federales, como se muestra a continuación:

Concepto	Saldo Actual
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,469,042
EFFECTIVO	135,458
Caja	135,458
Caja	135,458
BANCOS/TESORERÍA	5,526,607
Bancos Moneda Nacional	5,526,607
Bancomer	2,010,559
0141547747 Cuenta Corriente NO USAR	4,327
0107012578 Ingresos Propios	48,725
0198244812 Fondo de Extracción de Hidrocarburos	24,597
DAP 2016	-
0111722425 PARTICIPACION DE GASTO CORRIENTE	60,118
0111606433 FDO ENT Y MPOS PRODUC HIDROCA	1,014,207
0112254743 RECURSO PDR	482,697
00112042665 INMUJERES	495,418
Banamex	706
70132140977 FORTAMUN 2018	3,516,048
70132140969 FISM 2018	10,000
70121616503 CUENTA CORRIENTE 2017	3,495,768
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	670,268
Bancos Moneda Nacional	670,268
Bancomer	670,268
0158184186 Programa Tu Casa	1,026
0194475593 Fondo Municipal de Vigilancia, Inspección y Control	2,957
0481836285 Microempresa	6,428
0103162370 Programa de Motores	965
0101019627 Fondo para las entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos	174,891
2015	-
0189757872 PDZP	27
0192309254 FISM 2013	14,731
0195005175 FISM 2014	61,455
0195632900 FOPEDARIE 2014	5,814
0197368550 Relleno Sanitario	649
0198251983 FIV 2015	53,415
0102900998 Cultura del Agua 2015	350
0104027728 FISM 2016	46,004
0103584690 Contingencias Económicas	-
	15
0198254737 3X1 MIGRANTES ESCUELA	1,616
0198244553 FORTAMUN	14,630
0105970938 CULTURA GOBIERNO	0
0107212100 LANCHAS Y CAYUCO	-
0110241547 FORTAMUN 2017	22,722
0110241415 FISM 2017	-
0110364371 Hidrocarburos 2017.	1,235
0110373095 fondo de vigilancia inspección gobierno.	111,673
0110538760 Ramo 23 Fortalece.	47,950
	-

Concepto	Saldo Actual
PROG FORT TRANV PERSP GENERO 2018 0112042665	104,215
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	136,709
Inversiones en Moneda Nacional CP	136,709
Fondos de inversión	909
Bancomer Cta. 141547747	909
Bancomer 0111722425 cta Inversión	-
Pagarés de inversión	135,800
Bancomer cta. Num xxxxxxxx	135,800

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

1. El importe pendiente de recuperar por concepto de anticipos de sueldos, gastos a Comprobar y diversos que fueron necesarios para el desempeño de las funciones de los servidores públicos que estuvieron y están en funciones se muestran en la siguiente tabla:

Concepto	Saldo Actual
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	23,467,535
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,613,252
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,613,252
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,613,252
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,785,625
Deudores Diversos por Cobrar a CP	21,785,625
Anticipo de sueldos	5,216,468
Funcionarios	5,036,426
Diferencias y Reembolsos 2012-2015	5,006,426
Asesores	30,000
Empleados	169,041
Marcelino Balan Acosta.	-
Jorge Jesús Balan Arcos	7,000
ALFONSO SOLIS MORALES	4,000
Gastos por comprobar	1,319,071
Viáticos	1,319,071
Administración 2012-2015	466,076
Administración 2015-2018	269,653
Administración 2018-2021	583,341
Diversos	15,250,086
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	68,658
Deudores por Ministración de Fondos	68,658

2. La cuenta Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios y anticipos de obra pública, representa los saldos por anticipos otorgados a proveedores y contratistas, por adquisición de bienes y servicios los cuales se detallan a continuación y su saldo se integra desde administraciones anteriores:

Concepto	Saldo Actual
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,141,826
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	612,038
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	157,056
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	454,982
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	4,529,788
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a CP	4,529,788

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. Este H. Ayuntamiento de Palizada, durante el ejercicio que comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, no creo almacén de Materias Primas.
4. Este H. Ayuntamiento de Palizada, durante el ejercicio que comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, no creo almacén de Bienes para consumo.

Inversiones Financieras

1. De la Este H. Ayuntamiento de Palizada, durante el ejercicio que comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, no realizo contrato Inversiones Financieras o Fideicomisos.
2. Esta entidad de Gobierno, No tiene Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital en este segundo trimestre de 2018., los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

3. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	104,252,492		
TERRENOS	1,359,500		
Terrenos	1,359,500		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	90,363,326		
Edificación habitacional en Proceso	10,053,809		
Edificación no habitacional en Proceso	21,495,081		
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	7,230,262		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	17,692,534		
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	32,891,662		
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	999,978		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	10,777,504		
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	40,120		
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	10,737,384		
OTROS BIENES INMUEBLES	1,752,163		
CINE MORRON	725,961		
CASA DE LA CULTURA	1,026,201		
BIENES MUEBLES	14,199,637		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN			2,209,184
Muebles de Oficina y Estantería	3,769,634		
	3,031,924		

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	507,682		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	230,028		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	357,822		17,409
Equipos y Aparatos Audiovisuales	271,252		
Cámaras Fotográficas y de Video	28,420		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	58,150		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,807		
Equipo Médico y de Laboratorio	6,807		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,933,111		46,493
Vehículos y Equipo Terrestre	5,778,133		
Embarcaciones	154,978		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,323,028		1,247
Maquinaria y Equipo Agropecuario	3,046,072		
Maquinaria y Equipo de Construcción	21,870		
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	114,614		
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	24,395		
Herramientas y Máquinas-Herramienta	6,000		
Otros Equipos	110,077		
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	631,235		
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	631,235		
ACTIVOS BIOLÓGICOS	178,000		
Peces y Acuicultura	49,500		
Equinos	128,500		

4. Los activos intangibles corresponden a software y licencias para el registro contable y de control del H. Ayuntamiento de Palizada.

Concepto	Saldo Actual
ACTIVOS INTANGIBLES	29,269
SOFTWARE	21,367
Software	21,367
LICENCIAS	7,902
Licencias Informáticas e Intelectuales	7,902

Estimaciones y Deterioros

- Los criterios utilizados para la determinación de las depreciaciones es en línea recta de acuerdo a las tasas aplicables recomendadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), sin embargo en el H. Ayuntamiento de Palizada al 30 de Septiembre del 2018, no se encontraron procedimientos para realizar Estimaciones y Deterioros.

Concepto	Saldo Actual
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2,274,333
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2,274,333
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	2,209,184
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,409
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	46,493
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	1,247

Otros Activos

- En el Sistema de Contabilidad propiedad del Ente Público que informa, al 30 de septiembre de 2018 y al 31 de diciembre del 2018, no se registraron Otros Activos no Incluidos en los rubros anteriores.

Pasivos

- La relación de las cuentas y documentos por pagar con un vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, mismo que se recibieron al 30 de septiembre de 2018 y los generados del 1 de octubre al 31 de diciembre los cuales fueron necesarios para el buen funcionamiento de este Ayuntamiento y su pago se realiza de acuerdo a la liquidez económica en el ejercicio subsecuente.

Concepto	Saldo Actual
PASIVO	24,068,787
PASIVO CIRCULANTE	24,068,787
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,046,201
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	173,722
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	6,599
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	167,123
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,147,704
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	2,117,544
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	30,160
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,750,822
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	4,750,822
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	189,557
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,254
Ayudas Sociales	169,303
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,919,393
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	9,937,195
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	5,411,551
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	570,648
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	865,002
Otras Cuentas por Pagar a CP	865,002

Concepto	Saldo Actual
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,982
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,982
Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	2,982
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	19,604
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	19,604
Otros Pasivos Circulantes	19,604

2. El Municipio de Palizada, no Administra ni tiene en Garantía Fondos de Terceros de Bienes a corto y largo plazo.

3. El Municipio de Palizada, no tiene registro en su Sistema de Contabilidad pasivos Diferidos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. A Continuación se relacionan los Ingresos por rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios y Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal.

Concepto	2018	2017
Ingresos de la Gestión	5,257,103	6,605,061
Impuestos	3,513,001	3,070,225
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	1,428,695	1,244,788
Productos de Tipo Corriente	83,401	631,220
Aprovechamientos de Tipo Corriente	232,006	1,658,828
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones	133,876,903	140,383,687
Participaciones y Aportaciones	133,876,903	140,383,687

2. De las transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

Concepto	2018	2017
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,919,502	3,900,503
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,919,502	3,900,503

Otros Ingresos y Beneficios Punto adicionado DOF 27-09-2018

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	2018	2017
Otros Ingresos y Beneficios	412,062	0
Ingresos Financieros	175,297	0
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	236,765	0

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los Gastos representados en la siguiente tabla son aquellos que durante el Ejercicio se ejecutaron para el Cumplimiento de los objetivos de los programas y proyectos del Municipio de Palizada los cuales se detallan a continuación por cada uno de los rubros.

Concepto	2018	2017
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	120,844,204	109,287,377
Servicios Personales	90,127,199	88,340,354
Materiales y Suministros	7,090,158	6,046,586
Servicios Generales	23,626,848	14,900,437
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,411,167	10,696,354
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,272,400	5,450,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	2,508,449	2,850,020
Pensiones y Jubilaciones	3,630,318	2,396,335
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	47,000
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	47,000
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	157,340
Intereses de la Deuda Pública	0	157,340
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	2,105,911
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	2,105,911
Provisiones	0	0

Concepto	2018	2017
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	0	0
Inversión Pública	6,721,635	3,460,565
Inversión Pública no Capitalizable	6,721,635	3,460,565

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se Los saldos de la Hacienda/Patrimonio Contribuido se detallan en la tabla que se presenta a continuación:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	1,752,163				1,752,163
Aportaciones	1,752,163				1,752,163
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2017		98,106,981	25,134,703		123,241,684
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			25,134,703		25,134,703
Resultados de Ejercicios Anteriores		110,190,885			110,190,885
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-12,083,904			-12,083,904
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	1,752,163	98,106,981	25,134,703	0	124,993,847
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		25,134,703	-22,911,868		2,222,835
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,488,564		3,488,564
Resultados de Ejercicios Anteriores		25,134,703	-25,134,703		0
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-1,265,729		-1,265,729
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	1,752,163	123,241,684	2,222,835	0	127,216,682

2. Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 “Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda” de las notas de Gestión Administrativa.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	6,604,500	7,633,419
Efectivo en Bancos- Dependencias	670,268	1,509,620
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	136,709	135,800
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	6,469,042	21,402,431

2. Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles que se registraron en el Activo son aquellos que su valor de adquisición son igual o mayor a 70 UMA Unidad de Medida de Actualización, especificados en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio para la Capitalización de Bienes Muebles e Intangibles

Concepto	Saldo Actual
BIENES MUEBLES	117,443
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	117,443
Muebles de Oficina y Estantería	33,527
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	83,916
ACTIVOS INTANGIBLES	6,058
SOFTWARE	4,628
Software	4,628
LICENCIAS	1,429
Licencias Informáticas e Intelectuales	1,429

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

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,488,564	27,240,614
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	2,105,911
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	3,097,986	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	2,065,103	0
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	9,985,025	33,522,078

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

1. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

MUNICIPIO DE PALIZADA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		143,833,320
2. Más ingresos contables no presupuestarios		412,062
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	236,765	
Otros ingresos contables no presupuestarios	175,297	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		779,812
Productos de capital	779,812	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		143,465,570

2. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

MUNICIPIO DE PALIZADA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		147,684,841
2. Menos egresos presupuestarios no contables		14,429,470
Mobiliario y equipo de administración	117,443	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	6,058	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,770,136	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	11,535,833	

MUNICIPIO DE PALIZADA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,721,635
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	6,721,635	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

139,977,006

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: en estas se registran a manera de control las siguientes partidas

Concepto	Saldo Actual	Saldo Actual
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	5,142,313	5,142,313
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	5,142,312	-
Predial	3,800,000	-
Agua Potable	1,342,312	-
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	-	5,142,312
Agua Potable	-	5,142,312
BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	1	-
Plaza Principal de Palizada	1	-
CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	-	1
Parque Principal de Palizada	-	1

Presupuestarias:

- 1) *Las cuentas Presupuestarias del Ingreso se encuentra la información relativa a la Ley de Ingresos del Municipio de Palizada aprobado por el H. Congreso del Estado de Campeche, así como las afectaciones que se realizaron en el ejercicio informado derivado de las actividades y que fueron necesarias para el adecuado registro contable presupuestal.*
- 2) *Las cuentas Presupuestarias del Egreso se encuentra la información relativa al Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 del Municipio de Palizada aprobado por el Cabildo, así como las afectaciones que se realizaron en el ejercicio informado derivado de las actividades y que fueron necesarias para el adecuado registro contable presupuestal.*

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	126,201,556
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	17,631,764
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	143,833,320
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	143,833,320
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	126,201,564
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	23,004,393

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	149,205,957
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	147,684,841
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	143,105,533
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	143,105,533

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

El H. Congreso del Estado de Campeche aprobó la Ley de Ingresos del Municipio de Palizada por un importe de 126,201,564 (Son: Ciento Veintiséis Millones doscientos un mil quinientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) el cual fue la base para la elaboración del Presupuesto de Egresos por un importe igual, buscando con esto tener un equilibrio presupuestal bajo estas condiciones económico- financieras público estuvo operando durante el Ejercicio Fiscal 2018; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

El Municipio de Palizada en el Estado de Campeche fundado en 1772 por decreto del Gobierno del Estado, se encuentra registrado ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público con Registro Federal del Contribuyente MPC850101RV9, actualmente es administrado por el gobierno del presidente Municipal C. Maritza Díaz Domínguez.

Que para llevar a cabo sus funciones y como principales cambios en su estructura el Reglamento de la Administración Publica Municipal.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: El Ayuntamiento del Municipio de Palizada tendrá las atribuciones y obligaciones que le señalen la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado, las que señala el artículo 59 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche y las demás Leyes y Reglamento Municipales.

b) Principal actividad: al Ayuntamiento le corresponde la representación política y jurídica del Municipio, y sus autoridades ejercerán la competencia plena de las atribuciones que le señala el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Campeche en su artículo 107, la Ley Orgánica de los Municipios del Estado en los artículo 8 y 59; las Leyes, Reglamentos y demás disposiciones vigentes.

- c) Ejercicio fiscal: El Informe financiero que se presenta en este documento corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2018.
- d) Régimen jurídico. Persona Moral con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: Las obligaciones Fiscales que el H. Ayuntamiento de Palizada está obligado a cumplir con el Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y Salarios.
- f) Estructura organizacional básica de acuerdo al Reglamento de la Administración Pública Municipal es el siguiente:
 - 1. La Secretaría del Ayuntamiento;
 - 2. La Tesorería Municipal;
 - 3. La Dirección de Administración. (Reformada según POE 30/12/2015)
 - 4. La Dirección de Obras Públicas;
 - 5. La Dirección de Desarrollo Social;
 - 6. La Dirección de Contraloría Interna;
 - 7. La Dirección de Desarrollo Rural;
 - 8. La Dirección de Pesca. (Reformada según POE 30/12/2015)
 - 9. La Dirección de Educación, Cultura y Deportes;
 - 10. La Dirección de Salud Municipal;
 - 11. La Direcciones de Planeación para el Desarrollo Municipal;
 - 12. La Dirección de Seguridad Pública y Tránsito;
 - 13. La Dirección Jurídica.
 - 14. La Dirección de Turismo.
 - 15. La Dirección de Servicios Públicos Municipales; y (Adicionada según POE 30/12/2015)
 - 16. La Dirección de Medio Ambiente y Recursos Naturales (Adicionada según POE 30/12/2015)
- g) El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada no contrato Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario durante el Ejercicio Fiscal 2018.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros se prepararon de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental con base a las Guía Contabilizadora y Normativa Vigentes emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Postulados básicos: Se siguieron los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables especificados en el Manual de Contabilidad emitido por el Consejo (CONAC)
- c) No se tomaron normatividad supletoria para la elaboración e integración de la Información Contable-Presupuestal
- d) L0s El registro contable, financiero y presupuestal se realizó mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net de acuerdo a lo que estable el título tercero Capítulo uno de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) Actualización: El método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio es la especificada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes Públicos con el fin de lograr una adecuada armonización municipal y estatal para ello se utilizó como herramienta proporcionada por la

Auditoría Superior del Estado de Campeche el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SAACG.Net.

En los cuales:

El registro de los Ingresos: se lleva en base acumulativa de acuerdo a los lineamientos del CONAC es decir el momento contable del devengo se realiza al momento del cobro, los cuales corresponden a las Contribuciones pagadas al H. Ayuntamiento autorizadas en la Ley de Ingresos para el gasto corriente y de capital de esta entidad, así como los ingresos los cuales son distintos a los anteriores.

De los gastos y Otras pérdidas: Los gastos se registran de acuerdo a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, para el reconocimiento del mismo es necesario que contemple la documentación original comprobatoria de los bienes o la prestación de servicio.

Del registro contable: se realiza en el Área de Contabilidad que es la encargada del uso y manejo del sistema.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, durante el periodo informado este H. Ayuntamiento no realizo operaciones en el Extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No realizo valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas en este Ejercicio 2018.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido, Esta entidad, No realizo valuación de inventarios y costo de lo vendido en este Ejercicio de 2018.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, Esta entidad, No realizo el cálculo de la reserva actuarial en este segundo trimestre de 2018.
- f) Provisiones: No se crearon provisiones en el periodo informado del Ejercicio 2018.
- g) Reservas: No se crearon provisiones en el periodo informado del Ejercicio 2018.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, no existen cambios en las políticas ya que la preparación y el registro contable se realiza de acuerdo a los lineamientos y manual de contabilidad emitido por el Consejo.
- i) Reclasificaciones: Las reclasificaciones que se realizaron en el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2018 corresponden a las inconsistencias detectadas de los registros contables y presupuestales de la Administración 2015-2018.
- j) Depuración y cancelación de saldos, no se realizaron depuraciones significativas durante este periodo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, no se manejaron recursos en monedas extranjeras ni protección contra riesgos cambiarios, por lo que este punto No Aplica para esta entidad.

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	33,915,468	336,540,377	335,377,442	35,078,403	1,162,935
Efectivo y Equivalentes	9,278,839	181,531,410	184,341,208	6,469,042	-2,809,797
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,402,431	150,733,643	148,668,539	23,467,535	2,065,104
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,234,198	4,275,323	2,367,695	5,141,826	1,907,628
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	112,049,179	11,659,334	7,501,447	116,207,066	4,157,886
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	99,438,294	11,535,833	6,721,635	104,252,492	4,814,198
Bienes Muebles	14,862,006	117,443	779,812	14,199,637	-662,369
Activos Intangibles	23,212	6,058	0	29,269	6,058
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,274,333	0	0	-2,274,333	0
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	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	145,964,647	348,199,711	342,878,889	151,285,469	5,320,821

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En el Periodo informado no se contrataron Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso.

Rubro de Ingresos	Ingreso		Diferencia
	Devengado (a)	Recaudado (b)	(c= a - b)
Impuestos	3,513,001	3,513,001	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	1,428,695	1,428,695	0
Productos	863,213	863,213	0
Aprovechamientos	232,006	232,006	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	133,876,903	133,876,903	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,919,502	3,919,502	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Total	143,833,320	143,833,320	0

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Rubro de Ingresos	Ingreso		Diferencia
	Estimado	Devengado	
	(a)	(b)	(c= a - b)
Impuestos	3,086,314	3,513,001	-426,687
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	1,945,582	1,428,695	516,887
Productos	595,750	863,213	-267,463
Aprovechamientos	1,523,957	232,006	1,291,951
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	112,759,012	133,876,903	-21,117,891
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,290,941	3,919,502	2,371,439
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Total	126,201,556	143,833,320	-17,631,764

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			950,308	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	950,308	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			950,308	0
Otros Pasivos	Peso	México	20,020,492	24,068,787
Total Deuda y Otros Pasivos			20,970,801	24,068,787

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia, este organismo no realice transacciones crediticias en el periodo informado.

13. Proceso de Mejora

Se implementara las funciones de cada área responsable de subir información al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental por medio de módulos configurados que nos permiten capturar y tener información disponible en tiempo real como marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

14. Información por Segmentos

En el H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, se podrá tener información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizarán, ya que la misma proporcionará información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información podrá contribuir al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial y toma de decisiones.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal 2017, consecuentemente realizados en el ejercicio 2018 se realizaron durante la administración 2015-2018

16. Partes Relacionadas

No se cuenta ni existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

C.P. María Guadalupe Reyes Pérez
Tesorera del H. Ayuntamiento de Palizada

C. María Guadalupe Gutiérrez Díaz
Síndico de hacienda del H. Ayuntamiento de Palizada