



**Segundo Trimestre 2019**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Municipio de Palizada**

**Estado de Campeche**

**Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019**

**(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	13,429,650
EFFECTIVO	135,458
Caja	135,458
Caja	135,458
BANCOS/TESORERÍA	11,572,750
Bancos Moneda Nacional	11,572,750
Bancomer	11,546,545
0141547747 Cuenta Corriente NO USAR	4,359
0107012578 Ingresos Propios	540,511
0198244812 Fondo de Extracción de Hidrocarburos DAP 2016	24,598
0111722425 Participacion de Gasto Corriente	-60,118
0111606433 Fondo Ent. y Mpios Produc Hidroca	955,573
0112254743 Recurso PDR	-
00112042665 InMujeres	-
0112683857 FORTAMUN 2019	1,233,312
0112683849 FISM 2019	7,105,428
0112474514 Nomina	1,498,661
0112832453 Fondo Ent. y Mpios Produc Hidroca 2019	213,738
0112900750 Juntas y Comisarias	30,482
Banamex	26,206
70132140977 FORTAMUN 2018	-
70132140969 FISM 2018	-
70121616503 Cuenta Corriente 2017	26,206
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	1,584,723
Bancos Moneda Nacional	1,584,723
Bancomer	1,584,723
0158184186 Programa Tu Casa	1,026
0194475593 Fondo Municipal de Vigilancia, Inspección y Control	2,958
0481836285 Microempresa	6,428
0103162370 Programa de Motores	965
0101019627 Fondo para las entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos 2015	174,901
0189757872 PDZP	27
0192309254 FISM 2013	14,732
0195005175 FISM 2014	61,458
0195632900 FOPEDARIE 2014	5,814
0197368550 Relleno Sanitario	650
0198251983 FIV 2015	53,415
0102900998 Cultura del Agua 2015	350
0104027728 FISM 2016	964,070
0103584690 Contingencias Economicas	-15
0198254737 3X1 MIGRANTES ESCUELA	1,616
0198244553 FORTAMUN	14,630

Concepto	Saldo Actual
0105970938 Cultura Gobierno	0
0110241547 FORTAMUN 2017	22,723
0110241415 FISM 2017	-4,158
0110364371 Hidrocarburos 2017.	111,673
0110373095 Fondo de vigilancia inspeccion gobierno.	47,950
Prog Fort Tranv Persp Genero 2018 0112042665	103,509
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	136,719
Inversiones en Moneda Nacional CP	136,719
Fondos de inversión	919
Bancomer Cta. 141547747	919
Pagarés de inversión	135,800
Bancomer cta. Num xxxxxxxx	135,800

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

2. 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
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>27,752,822</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,613,252</b>
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
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>26,070,912</b>
<b>Deudores Diversos por Cobrar a CP</b>	<b>26,070,912</b>
<b>Anticipo de sueldos</b>	<b>5,223,970</b>
<b>Funcionarios</b>	<b>5,006,426</b>
Diferencias y Reembolsos 2012-2015	5,006,426
Asesores	0
<b>Empleados</b>	<b>206,544</b>
Marcelino Balan Acosta.	-
Jorge Jesús Balan Arcos	7,000
ALFONSO SOLIS MORALES	4,000
<b>Gastos por comprobar</b>	<b>1,322,313</b>
<b>Viáticos</b>	<b>1,322,313</b>
Administración 2012-2015	466,076
Administración 2015-2018	270,238
Administración 2018-2021	585,999
<b>Diversos</b>	<b>19,524,629</b>
<b>DEUDORES POR ANTIPIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>	<b>68,658</b>
Deudores por Ministración de Fondos	68,658

3. La cuenta Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios, anticipos a contratistas por obra pública, representa los saldos por anticipos otorgados a proveedores y contratistas, por adquisición de bienes y servicios, así como también los anticipos para las amortizaciones de obras realizadas durante el periodo informado, los cuales se detallan a continuación y su saldo se integra desde administraciones anteriores:

Concepto	Saldo Actual
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>5,578,368</b>
<b>ANTIPIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1,192,299</b>

Concepto	Saldo Actual
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	197,056
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	995,243
<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO</b>	<b>4,386,069</b>
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a CP	4,386,069

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- Este H. Ayuntamiento de Palizada informa que, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 30 de Junio de 2019, no creo almacén de Materias Primas.
- Este H. Ayuntamiento de Palizada informa que, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 30 de Junio de 2019, no creo almacén de Bienes para consumo.

#### Inversiones Financieras

- De la Este H. Ayuntamiento de Palizada informa que, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 30 de Junio de 2019, no realizo contrato Inversiones Financieras o Fideicomisos.
- Esta entidad de Gobierno, No tiene Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital en este segundo trimestre de 2019.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Se informa 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 informa de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Las depreciaciones se llevan a cabo en línea recta de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en lo que respecta a las **Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio**, tomando en consideración las siguientes anotaciones:

- En el concepto que corresponde a construcciones en proceso se hace del conocimiento que los saldos iniciales al 01 de octubre de 2018, corresponden a registros, acciones y programas de administraciones anteriores a la administración 2018-2021.
- Los saldos al cierre del ejercicio 2018 representa la suma de los saldos iniciales al 01 de octubre 2018, más el importe de las obras en proceso sin concluir al cierre del 31 de diciembre del 2018.
- De acuerdo a las observaciones realizadas por la Auditoría Superior del Estado de Campeche a la Cuenta Pública 2018 de este Municipio en referencia al resultado 16 del Dictamen Técnico por medio de la Dirección de la Unidad Administrativa y la Tesorería Municipal, se realizó y se registró en el Sistema de Contabilidad durante el segundo trimestre del Ejercicio 2019 con cargo al Resultado del Ejercicio 2018 las Depreciaciones de los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2018 a efecto de solventar la observación referida en el Dictamen antes señalado, tal como se muestra a continuación.

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>101,693,583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>1,359,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	1,359,500	0	0
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>88,046,934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Edificación habitacional en Proceso	9,512,726	0	0
Edificación no habitacional en Proceso	20,274,611	0	0
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	7,230,262	0	0
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	16,895,178	0	0
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	32,891,662	0	0
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	1,242,495	0	0
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>10,777,504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	40,120	0	0
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	10,737,384	0	0
<b>OTROS BIENES INMUEBLES</b>	<b>1,752,163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CINE MORRON	725,961	0	0
CASA DE LA CULTURA	1,026,201	0	0
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>14,604,207</b>	<b>2,126,960</b>	<b>4,401,293</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3,973,732</b>	<b>495,253</b>	<b>2,704,437</b>
Muebles de Oficina y Estantería	3,052,730	303,192	2,080,043
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	690,974	169,058	466,584
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	230,028	23,003	157,810
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>387,557</b>	<b>111,421</b>	<b>128,830</b>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	277,432	90,327	103,524
Cámaras Fotográficas y de Video	28,420	9,464	10,847
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	81,705	11,630	14,459
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>6,807</b>	<b>1,361</b>	<b>1,361</b>
Equipo Médico y de Laboratorio	6,807	1,361	1,361
<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>5,933,111</b>	<b>1,186,622</b>	<b>1,233,116</b>
Vehículos y Equipo Terrestre	5,778,133	1,155,627	1,202,120
Embarcaciones	154,978	30,996	30,996
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>3,493,766</b>	<b>332,303</b>	<b>333,549</b>
Maquinaria y Equipo Agropecuario	3,046,072	304,607	305,854
Maquinaria y Equipo Industrial	79,540	0	0
Maquinaria y Equipo de Construcción	21,870	2,187	2,187
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	114,614	11,461	11,461
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	31,595	2,439	2,439
Herramientas y Máquinas-Herramienta	89,998	600	600
Otros Equipos	110,077	11,008	11,008
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	<b>631,235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	631,235	0	0
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>178,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Peces y Acuicultura	49,500	0	0
Equinos	128,500	0	0

M  
ni

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

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

#### Estimaciones y Deterioros

10. 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, las depreciaciones presentadas en el periodo informado corresponden al cierre del 31 de diciembre de 2017, asimismo; **de acuerdo a las observaciones realizadas por la Auditoría Superior del Estado de Campeche a la Cuenta Pública 2018 de este Municipio en referencia al resultado 16 del Dictamen Técnico por medio de la Dirección de la Unidad Administrativa y la Tesorería Municipal, se realizó y se registró en el Sistema de Contabilidad durante el segundo trimestre del Ejercicio 2019 con cargo al Resultado del Ejercicio 2018 las Depreciaciones de los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2018 a efecto de solventar la observación referida en el Dictamen antes señalado, tal como se muestra a continuación.**

Concepto	Saldo Actual
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>4,401,293</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>4,401,293</b>
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	2,704,437
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	128,830
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,361
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	1,233,116
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	333,549

#### Otros Activos

11. En el Sistema de Contabilidad propiedad del Ente Público que informa, al 30 de Junio del 2019, no se registraron Otros Activos no Incluidos en los rubros anteriores.

#### Pasivos

1. 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 del ejercicio fiscal 2018 al 30 de Junio del presente ejercicio los cuales fueron necesarios para el buen funcionamiento de este Ayuntamiento y su pago se realiza de acuerdo a la liquidez económica en este o en el ejercicio subsecuente.

Concepto	Saldo Actual
<b>PASIVO</b>	<b>22,214,249</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>22,214,249</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>22,191,663</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>376,165</b>
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	6,599
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	93,975
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	195,623
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2,624,701</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	2,624,701
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	0

Concepto	Saldo Actual
<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>376,198</b>
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	376,198
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>189,557</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,254
Ayudas Sociales	169,303
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>17,758,245</b>
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	11,745,259
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	5,531,363
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	481,623
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>866,796</b>
Otras Cuentas por Pagar a CP	866,796
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2,982</b>
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,982
Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	2,982
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>19,604</b>
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. Los ingresos por impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa:

Concepto	2019	2018
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>6,422,786</b>	<b>3,864,227</b>
Impuestos	2,896,830	2,828,346
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	956,579	930,605
Productos de Tipo Corriente	38,694	43,266
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,530,683	62,010
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, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

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

Concepto	2019	2018
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>69,158,693</b>	<b>68,826,462</b>
<b>Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<b>Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	69,158,693	68,826,462
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>2,453,062</b>	<b>1,866,334</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,453,062	1,866,334

**Otros Ingresos y Beneficios Punto adicionado DOF 27-09-2019**

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	2019	2018
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>5,512</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	5,512	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	0	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	2019	2018
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>52,825,357</b>	<b>53,674,104</b>
Servicios Personales	39,947,034	40,444,937
Materiales y Suministros	4,775,318	3,249,120
Servicios Generales	8,103,004	9,980,047
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>6,722,972</b>	<b>5,157,706</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,619,150	3,061,250
Transferencias al Resto del Sector Público	500,000	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	938,168	551,997
Pensiones y Jubilaciones	1,665,654	1,544,459
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0



Concepto	2019	2018
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>1,499,644</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	1,499,644	0

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El H. Ayuntamiento informa que, las rectificaciones de ejercicios anteriores son los registros derivados de eventos económicos-presupuestales por actividades concluidas en el periodo actual pero corresponden a erogaciones del ejercicio 2018, así como también, los aumentos y disminuciones de la Hacienda Pública por concepto de Obra Pública no Capitalizables del ejercicio 2018 concluidas en el ejercicio 2019; así mismo se realizó el registro contable a resultado del ejercicio 2015 de la devolución correspondiente al resultado del Procedimiento resarcitorio por el recurso federal del FISM, el reconocimiento de las depreciaciones al 31 de diciembre de 2018 registradas durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2019.

1. 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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	<b>1,752,163</b>				<b>1,752,163</b>
Aportaciones	1,752,163				1,752,163
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>		<b>121,975,955</b>	<b>3,488,564</b>		<b>125,464,519</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,488,564		3,488,564
Resultados de Ejercicios Anteriores		135,325,588			135,325,588
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-13,349,633			-13,349,633
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2018</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	<b>1,752,163</b>	<b>121,975,955</b>	<b>3,488,564</b>	<b>0</b>	<b>127,216,682</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0

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
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>		<b>-346,444</b>	<b>9,844,637</b>		<b>9,498,193</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,992,079		16,992,079
Resultados de Ejercicios Anteriores		-346,444	-3,488,564		-3,835,008
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-3,658,878		-3,658,878
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	<b>1,752,163</b>	<b>121,629,511</b>	<b>13,333,201</b>	<b>0</b>	<b>136,714,875</b>

## 2. Modificaciones al patrimonio generado.

Concepto	2019	2018
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>	<b>7,493,860</b>	<b>-203,177</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,835,008	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,658,878	-203,177

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### Efectivo y equivalentes

- Los saldos iniciales 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	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	13,429,650	6,469,042
Efectivo en Bancos- Dependencias	1,584,723	670,268
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	136,719	136,709
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>15,151,092</b>	<b>7,276,019</b>

- 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
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>404,571</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>204,098</b>
Muebles de Oficina y Estantería	20,806
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	183,292
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>29,735</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	6,180
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	23,555
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>170,738</b>
Maquinaria y Equipo Industrial	79,540
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	7,200
Herramientas y Máquinas-Herramienta	83,998

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

Concepto	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>16,749,562</b>	<b>15,725,213</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	2,126,960	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	1,854,538	1,786,809
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	4,285,287	2,316,624
Partidas extraordinarias	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>14,561,568</b>	<b>7,214,889</b>

**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 30 de Junio de 2019		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>78,034,541</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>5,512</b>
2.1 Ingresos Financieros	5,512	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>78,040,052</b>

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 30 de Junio de 2019		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>67,391,805</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>7,843,477</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	242,517	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	204,098	

MUNICIPIO DE PALIZADA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,735
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	170,738
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,711,605
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	4,484,784
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>1,499,644</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,499,644
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>61,047,973</b>

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden son utilizadas para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Municipio, sin embargo, su incorporación en libros es con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o **responsabilidades contingentes** que puedan o no presentarse en el futuro.

Por observaciones de la Auditoría Superior del Estado de Campeche a la Cuenta Pública 2018 de acuerdo al Dictamen técnico en lo que respecta al resultado 17, se realizaron los registros contables de acuerdo a los Modelos de Asiento para los Registros Contables emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable sobre el informe de pasivos contingentes emitido por la Dirección de Jurídico de este H. Ayuntamiento.

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
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	
Valores	5,142,312
Emisión de Obligaciones	-
Avales y garantías	-
Juicios	576,473
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	-
Bienes concesionados o en comodato	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 por el cobro de multas no consideradas en la Ley de Ingresos señala con anterioridad en el ejercicio informado derivado de las actividades y que fueron necesarias para el adecuado registro contable presupuestal.

Concepto	Importe
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	144,351,175
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	68,612,780
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,296,146
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	78,034,541
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	78,034,541

- 2) Las cuentas Presupuestarias del Egreso se encuentra la información relativa al Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019 del Municipio de Palizada aprobado por el Cabildo, así como las afectaciones que se realizaron como ampliaciones de los recursos remanentes federalizados del ejercicio anterior, y las ampliaciones para el destino del recurso por multa no considerado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2019, en el ejercicio informado derivado de las actividades y que fueron necesarias para el adecuado registro contable presupuestal con recursos del ejercicio actual y remanentes de los recursos federales aplicados en el ejercicio 2019

Concepto	Importe
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	144,351,175
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	81,314,561
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	9,884,255
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	72,920,868
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	67,391,805
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	66,517,427
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	66,517,127

## 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 del Estado de Campeche y a los ciudadanos en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de 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 144,351,175 (Son: Ciento cuarenta y cuatro mil trescientos cincuenta y un mil ciento setenta y cinco 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 este Ente público operará durante el Ejercicio Fiscal 2019; y las cuales se tomarán como base de la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

M  
M

### 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público con Registro Federal del Contribuyente MPC850101RV9, actualmente es administrado por el gobierno del presidente Municipal C. Maritza Díaz Domínguez para la Administración 2018-2021.

Que para llevar a cabo sus funciones y como principales cambios se estructura en base al Reglamento de la Administración Pública Municipal de Palizada.

### 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 artículos 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 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2019.**
- 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 son 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 2019.

### 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 la 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) El registro contable, financiero y presupuestal se realizó mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net en su versión 1.9.0.3, el cual contempla la normativa vigente para la emisión de los Estados Financieros que señala el artículo 48 de la LGCG y al 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 del Devengo, 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 2019.
- 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 2019.
- 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

M  


actuales como futuros, Esta entidad, No realizo el cálculo de la reserva actuarial en este segundo trimestre de 2019.

- f) Provisiones: No se crearon provisiones en el periodo informado del Ejercicio 2019.
- g) Reservas: No se crearon Reservas en el periodo informado del Ejercicio 2019.
- 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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2019 corresponden a las inconsistencias detectadas de los registros contables y presupuestales de administraciones anteriores, y al reconocimiento del gasto de aquellas operaciones financieras que afectan los resultados de los ejercicios desde el 2018 hasta el origen de los registro contable-presupuestales del Organismo.
- 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 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>35,078,403</b>	<b>189,845,816</b>	<b>178,163,379</b>	<b>46,760,840</b>	<b>11,682,437</b>
Efectivo y Equivalentes	6,469,042	99,755,292	92,794,684	13,429,650	6,960,608
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,467,535	87,337,479	83,052,192	27,752,822	4,285,287
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,141,826	2,753,045	2,316,503	5,578,368	436,541
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>116,207,066</b>	<b>3,358,692</b>	<b>7,397,474</b>	<b>112,168,284</b>	<b>-4,038,782</b>
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	104,252,492	2,954,122	5,270,514	101,936,100	-2,316,392
Bienes Muebles	14,199,637	404,571	0	14,604,207	404,571
Activos Intangibles	29,269	0	0	29,269	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,274,333	0	2,126,960	-4,401,293	-2,126,960
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>151,285,469</b>	<b>193,204,508</b>	<b>185,560,853</b>	<b>158,929,124</b>	<b>7,643,655</b>



### 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.

	Ingreso		Diferencia
	Devengado	Recaudado	
	(a)	(b)	(c= a - b )
Impuestos	2,896,830	2,896,830	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	956,579	956,579	0
Productos	38,694	38,694	0
Aprovechamientos	2,530,683	2,530,683	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	69,158,693	69,158,693	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,453,062	2,453,062	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
<b>Total</b>	<b>78,034,541</b>	<b>78,034,541</b>	<b>0</b>

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

Rubro de Ingresos	Ingreso		Diferencia
	Estimado	Devengado	
	(a)	(b)	(c= a - b )
Impuestos	3,365,000	2,896,830	-468,170
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	1,612,557	956,579	-655,978
Productos	315,750	38,694	-277,056
Aprovechamientos	270,000	2,530,683	2,260,683
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	133,877,507	69,158,693	-64,718,814
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,910,361	2,453,062	-2,457,299
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
<b>Total</b>	<b>144,351,175</b>	<b>78,034,541</b>	<b>-66,316,634</b>

## 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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>24,068,787</b>	<b>22,214,249</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>24,068,787</b>	<b>22,214,249</b>

## 12. Calificaciones otorgadas

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

## 13. Proceso de Mejora

Se implementará 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**

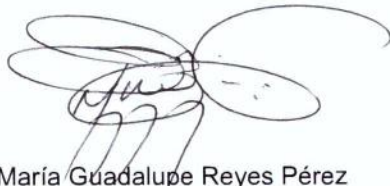
Los eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal 2018, consecuentemente realizados en el ejercicio 2019 son el registro de obras pendientes de liquidar del ejercicio 2018, **así como también las rectificaciones que se realizaron, por las revisiones y observaciones de la Auditoría practicadas al Ejercicio 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

María Guadalupe Gutiérrez Díaz  
C. María Guadalupe Gutiérrez Díaz

Síndico de hacienda del H. Ayuntamiento de Palizada