



Cuarto Trimestre 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Municipio de Palizada

Estado de Campeche

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 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.

Handwritten marks: a stylized signature or mark at the top, and a circled mark below it.

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	15,366,574
EFFECTIVO	135,458
Caja	135,458
Caja	135,458
BANCOS/TESORERÍA	14,418,262
Bancos Moneda Nacional	14,418,262
Bancomer	14,400,483
0141547747 Cuenta Corriente NO USAR	4,359
0107012578 Ingresos Propios	121,834
0198244812 Fondo de Extracción de Hidrocarburos	24,598
DAP 2016	-
0111722425 Participación de Gasto Corriente	60,118
0111606433 Fondo Ent. y Mpios Produc Hidroca	9,793,602
0112254743 Recurso PDR	-
00112042665 InMujeres	-
0112683857 FORTAMUN 2019	264,608
0112683849 FISM 2019	2,056,648
0112474514 Nomina	186,297
0112832453 Fondo Ent. y Mpios Produc Hidroca 2019	466,711
0112900750 Juntas y Comisarias	25,465
0113300021 Cultura Institucional hacia la Mujer	9,423
0113559092 FISE 2019	1,232,023
0114243056	50,032
0114243072 Fomento a la producción pesquera y acuicola	225,000
Banamex	17,780
70132140977 FORTAMUN 2018	-
70132140969 FISM 2018	-
70121616503 Cuenta Corriente 2017	17,780
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	676,135
Bancos Moneda Nacional	676,135
Bancomer	676,135
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	174,910
2015	27
0189757872 PDZP	14,732
0192309254 FISM 2013	61,461
0195005175 FISM 2014	5,814
0195632900 FOPEDARIE 2014	650
0197368550 Relleno Sanitario	53,415
0198251983 FIV 2015	350
0102900998 Cultura del Agua 2015	58,391
0104027728 FISM 2016	58,391

Concepto	Saldo Actual
0103584690 Contingencias Economicas	15
0198254737 3X1 MIGRANTES ESCUELA	1,616
0198244553 FORTAMUN	14,631
0105970938 Cultura Gobierno	0
0110241547 FORTAMUN 2017	22,724
0110241415 FISM 2017	7,081
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
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	21,515,409
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	19,833,499
Deudores Diversos por Cobrar a CP	19,833,499
Anticipo de sueldos	5,188,670
Funcionarios	5,006,426
Diferencias y Reembolsos 2012-2015	5,006,426
Asesores	0
Empleados	171,244
Marcelino Balan Acosta.	-
Jorge Jesús Balan Arcos	7,000
ALFONSO SOLIS MORALES	4,000
Gastos por comprobar	871,283
Viáticos	871,283
Administración 2012-2015	466,076
Administración 2015-2018	269,034
Administración 2018-2021	136,172
Diversos	13,773,546
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	68,658
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
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,556,243
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	602,340
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	157,056
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	445,284
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	3,953,903
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a CP	3,953,903

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Este H. Ayuntamiento de Palizada informa que, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019, no creo almacén de Materias Primas.
5. Este H. Ayuntamiento de Palizada informa que, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019, no creo almacén de Bienes para consumo.

Inversiones Financieras

6. Este H. Ayuntamiento de Palizada informa que, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019, no realizo contrato Inversiones Financieras o Fideicomisos.
7. Esta entidad de Gobierno, No tiene Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital en este ejercicio de 2019.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. 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:

- a) 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.
- b) Los saldos al cierre del ejercicio 2019 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, más los registros realizados durante el ejercicio 2019
- c) De acuerdo a las observaciones realizadas por la Auditoria Superior del Estado de Campeche al Cuarto Trimestre 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 Cuarto 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, asimismo al cierre del ejercicio 2019 se registraron las depreciaciones correspondientes al periodo informado por lo que se podrá

apreciar un doble registro contable sobre las cuentas respectivas para determinado efecto, tal como se muestra a continuación.

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	110,243,069	0	0
TERRENOS	1,359,500	0	0
Terrenos	1,359,500	0	0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,200,101	0	0
Edificios no residenciales y locales	1,200,101	0	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	95,153,802	0	0
Edificación habitacional en Proceso	13,168,711	0	0
Edificación no habitacional en Proceso	19,745,481	0	0
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	11,749,634	0	0
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	16,348,326	0	0
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	32,891,662	0	0
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	1,249,978	0	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	10,777,504	0	0
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
OTROS BIENES INMUEBLES	1,752,163	0	0
CINE MORRON	725,961	0	0
CASA DE LA CULTURA	1,026,201	0	0
BIENES MUEBLES	15,768,613	4,343,762	6,618,095
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,350,010	990,507	3,199,690
Muebles de Oficina y Estantería	3,129,329	606,385	2,383,236
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	990,653	338,116	635,642
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	230,028	46,006	180,813
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	396,779	222,842	240,250
Equipos y Aparatos Audiovisuales	286,654	180,654	193,851
Cámaras Fotográficas y de Video	28,420	18,928	20,310
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	81,705	23,260	23,260
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,807	2,723	2,723
Equipo Médico y de Laboratorio	6,807	2,723	2,723
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,442,318	2,463,086	2,509,579
Vehículos y Equipo Terrestre	5,838,133	2,311,253	2,357,747
Embarcaciones	154,978	61,991	61,991
Otros Equipos de Transporte	449,207	89,841	89,841
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,763,464	664,606	665,852
Maquinaria y Equipo Agropecuario	3,046,072	609,214	305,854
Maquinaria y Equipo Industrial	187,486	0	0
Maquinaria y Equipo de Construcción	21,870	4,374	4,374
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	246,384	22,923	22,923
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	31,595	4,879	4,879
Herramientas y Máquinas-Herramienta	89,998	1,200	1,200
Otros Equipos	140,060	22,015	22,015
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	631,235	0	0

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	631,235	0	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	178,000	0	0
Peces y Acuicultura	49,500	0	0
Equinos	128,500	0	0

9. 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

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 31 de Diciembre 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 Cuarto Trimestre 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, asimismo al cierre del Ejercicio 2019 se realizaron los registros de depreciación del ejercicio en cuestión, por lo que se podrá observar un doble registro contable por el reconocimiento de las depreciaciones y deterioros del ejercicio 2018 y 2019 tal como se muestra a continuación.

Concepto	Saldo Actual
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	6,618,095
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	6,618,095
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	3,199,690
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	240,250
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,723
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	2,509,579
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	665,852

Otros Activos

11. En el Sistema de Contabilidad propiedad del Ente Público que informa, al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2018 y los generados del 1 de octubre del ejercicio fiscal 2018 al 31 de Diciembre 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.

Por concepto de Servicios Personales y Pensiones y Jubilaciones, durante este periodo se provisiono lo correspondiente a la gratificación de fin de año en lo que corresponde al periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019, para dar cumplimiento a la normativa emitida por el CONAC.

Concepto	Saldo Actual
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	28,971,584
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,971,584
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,055,442
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	6,599
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	0
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	222,714
Cuotas al IMSS	134,840
Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	87,874
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	167,123
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,578,985
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	6,454,662
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	124,323
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,783,016
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	4,783,016
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	478,307
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,254
Ayudas Sociales	458,053
Pensiones y Jubilaciones	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,808,896
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	9,154,376
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	5,969,774
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	684,746
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	866,796
Otras Cuentas por Pagar a CP	866,796
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,543
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,543
Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	39,543
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 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

- De 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
Ingresos de la Gestión	7,992,481	5,257,103
Impuestos	3,473,907	3,513,001
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	1,381,905	1,428,695
Productos de Tipo Corriente	441,601	83,401
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,695,068	232,006
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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	157,861,615	137,796,405
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	153,196,988	133,876,903
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,664,627	3,919,502
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,664,627	3,919,502

Otros Ingresos y Beneficios

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
Otros Ingresos y Beneficios	6,753	412,062
Ingresos Financieros	6,753	175,297
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	236,765

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
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	122,896,762	120,844,204
Servicios Personales	89,802,388	90,127,199
Materiales y Suministros	10,657,666	7,090,158
Servicios Generales	22,436,708	23,626,848
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,801,088	12,411,167
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,316,800	6,272,400
Transferencias al Resto del Sector Público	500,000	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	2,264,695	2,508,449
Pensiones y Jubilaciones	3,719,593	3,630,318
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	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,216,802	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,216,802	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
Inversión Pública	14,697,934	6,721,635
Inversión Pública no Capitalizable	14,697,934	6,721,635

M
P

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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 2016, 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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	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 2018		121,975,955	3,488,564		125,464,519
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	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-13,349,633			-13,349,633
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	121,975,955	3,488,564	0	127,216,682
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	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 2019		-346,444	5,019,261		4,672,817
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			12,248,263		12,248,263
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			-3,740,439		-3,740,439
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	1,752,163	121,629,511	8,507,825	0	131,889,499

2. Modificaciones al patrimonio generado.

Concepto	2019	2018
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	7,575,446	1265,729
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,835,008	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,740,439	1,265,729

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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	135,458	135,458
Efectivo en Bancos –Tesorería	14,418,262	5,526,607
Efectivo en Bancos- Dependencias	676,135	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
Total de Efectivo y Equivalentes	15,366,574	6,469,042

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	1,568,977
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	580,376
Muebles de Oficina y Estantería	97,405
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	482,971
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	38,957
Equipos y aparatos audiovisuales	15,402
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	23,555
VEICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	509,207
Vehículo y equipo terrestre	60,000
Otros equipos de transporte	449,207
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	440,486
Maquinaria y Equipo Industrial	131,770
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	131,770
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	7,200
Herramientas y Máquinas-Herramienta	83,998
Otro Equipos	29,983

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	12,248,263	3,488,564
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	4,343,762	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	4,902,798	4,048,294
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	- 2,537,709	3,972,732
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	34,180,324	7,214,889

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 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		165,854,096
2. Más ingresos contables no presupuestarios		6,753
2.1 Ingresos Financieros	6,753	
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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		165,860,849

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 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		166,761,784
2. Menos egresos presupuestarios no contables		30,063,933
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	250,000	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	580,376	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	38,957	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	60,000	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	440,437	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,009,279	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	1,200,101	
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		

MUNICIPIO DE PALIZADA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
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	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		16,914,736
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,216,802	
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	14,697,934	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		153,612,586

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 Cuarto Trimestre 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, asimismo para dar cumplimiento en el presente ejercicio los saldos de actualizaron derivado del informe solicitado a la Dirección correspondiente.

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
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
Valores	5,142,312
Emisión de Obligaciones	-
Avales y garantías	-
Juicios	3,815,000
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, sin omitir mencionar las adecuaciones que se tienen que realizar derivado del proceso de Cierre de Ejercicio.*

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	144,351,175
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	21,502,921
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	165,854,096
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	165,854,096

- 1) *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, sin omitir mencionar las adecuaciones que se tienen que realizar derivado del proceso de Cierre de Ejercicio.*

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	144,351,175
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,609,139
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	29,019,748
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	166,761,784
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	166,761,784
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	158,198,381
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	156,610,921

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 opero durante el Ejercicio Fiscal 2019; y las cuales se tomaran como base de la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal, durante el transcurso del periodo informado se aprobaron ampliaciones a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de Egresos por saldos provenientes de recursos Federales correspondientes al Ejercicio Fiscal 2018, así como también a lo que corresponde el ejercicio 2019, **de igual manera el 31 de diciembre del 2019 el Gobierno del Estado por medio de la Secretaria de Finanzas ministro la participación anticipada del mes de diciembre 2019 afectando con esto considerablemente el comportamiento presupuestal al cierre del ejercicio en mención.**

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 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 de Campeche, las que señala el artículo 59 de la Ley Orgánica de los Municipio 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 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 Siguiete:
 - 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 a la 1.9.1.1, el cual contempla la normativa vigente para la emisión de los Estados Financieros que señala el artículo 48 de la LGCG y al Título Cuarto 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 Administración y 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 de la administración 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 actuales como futuros, Esta entidad, No realizo el cálculo de la reserva actuarial en este Cuarto 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 Cuarto 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)
ACTIVO					
Activo Circulante	35,078,403	426,983,863	420,624,040	41,438,226	6,359,823
Efectivo y Equivalentes	6,469,042	233,781,042	224,883,510	15,366,574	8,897,532
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,467,535	183,843,950	185,796,076	21,515,409	-1,952,126
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,141,826	9,358,871	9,944,454	4,556,243	-585,583
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	116,207,066	28,309,314	25,093,523	119,422,857	3,215,791
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	26,740,338	20,749,761	110,243,069	5,990,577
Bienes Muebles	14,199,637	1,568,977	0	15,768,613	1,568,977
Activos Intangibles	29,269	0	0	29,269	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,274,333	0	4,343,762	-6,618,095	-4,343,762

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
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	151,285,469	455,293,177	445,717,563	160,861,083	9,575,614

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	3,473,907	3,473,907	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	1,381,905	1,381,905	0
Productos	441,601	441,601	0
Aprovechamientos	2,695,068	2,695,068	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	153,196,988	153,196,988	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	4,664,627	4,664,627	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,473,907	3,473,907	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Total	165,854,096	165,854,096	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	3,365,000	3,473,907	108,907
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	1,612,557	1,381,905	-230,652
Productos	315,750	441,601	125,851
Aprovechamientos	270,000	2,695,068	2,425,068
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	153,196,988	19,319,481
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,910,361	4,664,627	-245,734
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Total	144,351,175	165,854,096	21,502,921

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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	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			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	24,068,787	28,971,584
Total Deuda y Otros Pasivos			24,068,787	28,971,584

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia, este organismo no realizo 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

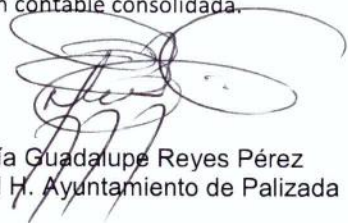
Los eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal 2019, consecuentemente realizados en el ejercicio 2019 son obras pendientes de liquidar del ejercicio 2019 con recursos federales, sin embargo su reconocimiento se realizará de acuerdo a las reglas de operación de cada recurso en cuestión.

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