



**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Municipio de Palizada

Estado de Campeche

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS Y CENTAVOS)

Las presentes Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestion Administrativa, son para dar cumplimiento al Art. 48, 46 Fraccion I, inciso 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 amplie y de 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 Armonizacion Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables para que sea mayor utilidad a los usuarios.





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS FISCALES TERMINADOS AL 30
DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020**

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

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

- 1) Notas de desglose;
- 2) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- 3) Notas de gestión administrativa

NOTAS DE DESGLOSE:

I).- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (ESF)

ACTIVO:

ESF-01.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE:

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 continuaci

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Efectivo	\$ 135,466.00	\$ 137,632.00	-\$ 2,166.00
Bancos	7,774,388.06	18,893,575.38	-11,119,187.32
Inversiones Temporales	136,718.64	136,718.64	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,046,572.70	\$ 19,167,926.02	-\$ 11,121,353.32





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el saldo de las diferentes cuentas bancarias de los recursos federales y participaciones depositados el 30 de Septiembre de 2021

EFFECTIVO:

La cuenta de Efectivos no presenta saldo al 30 de Septiembre de 2021

BANCOS:

La cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112-1-01-01	0141547747 Cuenta Corriente NO USAR	\$4,359.12
1112-1-01-02	0107012578 Ingresos Propios	\$8,753.08
1112-1-01-03	0198244812 Fondo de Extracción de Hidrocarburos	\$24,598.06
1112-1-01-05	0111722425 Participacion de Gasto Corriente	\$6,491,206.16
1112-1-01-11	0112474514 Nomina	\$80,548.16
1112-1-01-25	0115156556 Fondo Ent. y Mpios Produc Hidroca 2020	\$4.43
1112-1-01-26	0114669487 Torneo	\$3,200.77
1112-1-01-31	0116138446 FISM 2021	\$990.79
1112-1-01-32	0116379060 Fondo Ent Fed y Mpios Productores Hidrocarburos 2021	\$85,204.80
1112-1-01-33	0116895336 FISE 2021	\$62.57
1112-1-02-03	70121616503 Cuenta Corriente 2017	\$1,925.57
1112-1-03-01	01720136197480 Participación del Gasto Corriente	\$10,081.75
1112-1-03-02	01720136197435 Nomina	\$27,958.46
1112-1-03-03	01720143463306 FORTAMUN 2021	\$327,164.61
1112-1-03-04	01720143460309 JUNTAS Y COMISARIAS 2021	\$50,006.56
1113-1-01-01	0158184186 Programa Tu Casa	\$1,026.08
1113-1-01-02	0194475593 Fondo Municipal de Vigilancia, Inspección y Control	\$2,957.81
1113-1-01-03	0481836285 Microempresa	\$6,427.90
1113-1-01-04	0103162370 Programa de Motores	\$965.02
1113-1-01-05	0101019627 Fondo para las entidades federativas y municipios productores de hidrocarburos 2015	\$174,946.53
1113-1-01-06	0189757872 PDZP	\$26.70
1113-1-01-07	0192309254 FISM 2013	\$14,732.34
1113-1-01-08	0195005175 FISM 2014	\$61,474.53
1113-1-01-09	0195632900 FOPEDARIE 2014	\$5,813.70
1113-1-01-11	0197368550 Relleno Sanitario	\$650.44
1113-1-01-15	0198251983 FIV 2015	\$53,415.15
1113-1-01-16	0102900998 Cultura del Agua 2015	\$350.27
1113-1-01-20	0104027728 FISM 2016	\$47,066.77





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



1113-1-01-24	0198254737 3X1 MIGRANTES ESCUELA	\$1,616.38
1113-1-01-27	0198244553 FORTAMUN	\$14,630.84
1113-1-01-28	0105970938 Cultura Gobierno	\$0.02
1113-1-01-35	0110241547 FORTAMUN 2017	\$22,727.96
1113-1-01-36	0110241415 FISM 2017	-\$13,637.69
1113-1-01-39	0110364371 Hidrocarburos 2017.	\$111,673.11
1113-1-01-40	0110373095 Fondo de vigilancia inspeccion gobierno.	\$47,949.82
1113-1-01-44	Prog Fort Tranv Persp Genero 2018 0112042665	\$103,509.49
1113-1-01-45	0116746683 Prog de Fortalecimiento a la Transver de la Persp	\$0.00
1114-1-01-01	Bancomer Cta. 141547747	\$918.64
1114-1-02-01	Bancomer cta. Num xxxxxxxx	\$135,800.00

INVERSIONES TEMPORALES:

ESF-02.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El saldo de esta cuenta: al 30 de Septiembre de 2021 y 2021 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,613,252.30	\$ 1,613,252.30	\$ -
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 16,724,691.41	\$ 20,370,361.18	-\$ 3,645,669.77
Deudores por Anticipos de la Tesoreria	\$ 68,658.12	-\$ 431,341.88	\$ 500,000.00
TOTAL	\$ 18,406,601.83	\$ 21,552,271.60	-\$ 3,145,669.77

El Municipio de Palizada informa el tipo de contribucion Informa que a mediano plazo del Ejercicio Fiscal 2021 con los siguientes cifras:

Tipo de Contribucion.	Pendiente de Cobro por Recuperar .	Montos Sujetos a algún tipo de juicio.	Factibilidad de Cobro.
Predial	\$ 3,800,213.00	0.00	Si
Agua Potable	\$ 119,700.00	0.00	Si

Con ello el Impuesto Predial se estima que la cantidad esta por recuperar \$ 3,800,213.00 ya que la mayoría son comunidades o rancherías para efectuar su pago; por consiguiente el derecho de agua potable falta por recuperar \$ 119,700.00 que es la Comunidad Juncal.





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el monto pendiente de los saldos realizados a la cuenta bancaria de FAIS ,, y gastos por comprobar ejercidos por los Servidores públicos del H. Ayuntamiento de Palizada y la amortización de anticipo de participaciones.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

La cuenta de Cuentas por cobrar a corto plazo presenta saldo al 30 de SEPTIEMBRE de 2020 de la siguiente manera.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1122	CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,613,252.30
1122-1-01	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$1,613,252.30
1122-2-01-62-05	Aprovechamientos Patrimoniales, Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
1122-5-03-83	Convenios	\$0.00
1122-6-01-81	Participaciones	\$0.00
1122-6-02-82	Aportaciones	\$0.00
1122-6-03-83	Convenios	\$0.00
1122-6-04-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

La cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$16,724,691.41
1123-1-01-01-01-01	Anticipo de Sueldos 2015	4981456.2
1123-1-01-01-01-02	Diferencia de Nómina 2015	-39156.34
1123-1-01-01-01-03	Diferencia de Ingreso 2015	58491.37
1123-1-01-01-01-05	Diferencia en Pago 2015	11561.91
1123-1-01-02-060	Heredia Esquivel Yahayra Guadalupe	0.02
1123-1-01-02-074	Liborio Hernandez Velazco	-999.94
1123-1-01-02-077	Nayeli Lopez Rodriguez	0.06
1123-1-01-02-078	Vicenta Lopez Cabrera	-375
1123-1-01-02-094	Guadalupe Lopez Rodriguez	1500
1123-1-01-02-098	Elsy Maria Uc Hernandez	2164.64
1123-1-01-02-106	JUAN JOSE ORTIZ ORTIZ HERNANDEZ	2461.15
1123-1-01-02-999	Empleados	158243.74
1123-1-01-04	Marceliano Balan Acosta.	-2164.5
1123-1-01-05	Jorge Jesus Balan Arcos	7000
1123-1-01-06	Alfonso Solis Morales	4000





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



1123-1-02-01-01-001	Teodosio Díaz Guzmán	10816.13
1123-1-02-01-01-002	Lazaro Benitez Diaz	1468.1
1123-1-02-01-01-003	Jorge David Diaz Jiménez	1786.48
1123-1-02-01-01-004	Francisco Miguel Ynurreta Perez	1888.99
1123-1-02-01-01-005	Elizabeth de la Cruz Hernández	1200
1123-1-02-01-01-006	Manuel Antonio de la Cruz Jau	5140
1123-1-02-01-01-007	Erit López Canul	41358.77
1123-1-02-01-01-008	José Guadalupe Carballo Reyes	8436
1123-1-02-01-01-009	Juan Jesús Jiménez Lara	1095.8
1123-1-02-01-01-010	José Manuel Zavala Moreno	4630
1123-1-02-01-01-011	Miguel Enrique Abreu Gutierrez	5095.1
1123-1-02-01-01-012	Lucía Elena Guillén Mandujo	1000
1123-1-02-01-01-013	Carlos Manuel Gómez Peralta	988
1123-1-02-01-01-014	José Guadalupe Cámara Aguirre	5000
1123-1-02-01-01-015	Francisco Zavala Chan	1522.2
1123-1-02-01-01-016	Moises Moreno Cruz	1000
1123-1-02-01-01-017	José Joaquin Cruz Benitez	1700
1123-1-02-01-01-018	Romulo Damián Salvaño	6904.54
1123-1-02-01-01-019	Román Guadalupe Sánchez López	15132.58
1123-1-02-01-01-020	Valentin Ocaña Uc	8240
1123-1-02-01-01-021	José Elías Caamal Sánchez	340
1123-1-02-01-01-022	Miguel Ángel Díaz Hernández	500
1123-1-02-01-01-023	Joel Jiménez Aguilar	11120
1123-1-02-01-01-024	Raul Omar Gustavo Nava Ramirez	5035.01
1123-1-02-01-01-025	Miguel Delgado Ocaña	1300
1123-1-02-01-01-026	Miguel Ángel Guzmán Argaez	1421
1123-1-02-01-01-027	Nohemi Marisol Mendoza Reyes	890
1123-1-02-01-01-028	Martín Adán Naal Uicab	714.55
1123-1-02-01-01-029	José Refugio Pedroza Arroyo	500
1123-1-02-01-01-030	Carmen Martínez Zavala	1072
1123-1-02-01-01-031	Fidel Martínez Chan	1800
1123-1-02-01-01-032	Walter Alejandro Sánchez Polanco	1217.61
1123-1-02-01-01-033	Felipe López Totousaus	496
1123-1-02-01-01-034	Eulofio Balan Acosta	2904.49
1123-1-02-01-01-035	Oscar Eduardo Velázquez Martínez	4387
1123-1-02-01-01-036	Gonzalo Hernández Morales	500





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



1123-1-02-01-01-037	Jose Francisco Cabrales Martínez	669
1123-1-02-01-01-038	Luis Alfredo Ayala Fernández del Campo	2000
1123-1-02-01-01-039	Pedro Sánchez López	300
1123-1-02-01-01-040	José Eduardo Pérez Sánchez	300
1123-1-02-01-01-041	Horacio Ballona Hidalgo	4340
1123-1-02-01-01-042	Cristy Jesús Martínez Rodríguez	453.08
1123-1-02-01-01-043	Manuel Joaquín Arcos Gutierrez	1096
1123-1-02-01-01-044	Daniel Olvera Benitez	4836
1123-1-02-01-01-045	Enrique León Rodríguez	-501.88
1123-1-02-01-01-046	Natalia Alexandra Garrido Damas	2004
1123-1-02-01-01-047	Jaime Jiménez Trujillo	31
1123-1-02-01-01-048	Carlos Alfredo Ortiz Cruz	1600
1123-1-02-01-01-049	Julio Alonso Diaz Delgado	6778.2
1123-1-02-01-01-050	Carlos Manuel Gómez Peralta	1000
1123-1-02-01-01-051	María Inés Reyes Pérez	300
1123-1-02-01-01-052	José Miguel Cruz Arcos	1500
1123-1-02-01-01-053	Gladiola Alcocer Guzmán	1300
1123-1-02-01-01-054	José Adán Barrientos Calcáneo	300
1123-1-02-01-01-055	José Alfredo Benítez López	2220
1123-1-02-01-01-056	Salvador Zavala Moreno	4810
1123-1-02-01-01-057	Alberto Diaz Delgado	2170
1123-1-02-01-01-058	Guadalupe Hernández de la Cruz	1420
1123-1-02-01-01-059	Antonio Donato Trujeque Ehuan	500
1123-1-02-01-01-060	Viáticos	268050.23
1123-1-02-01-02-001	Candelario Cruz Peralta	6394
1123-1-02-01-02-002	Olga del Carmen Lara Casanova	635
1123-1-02-01-02-003	Pedro Javier Ayala Cámara	9571.48
1123-1-02-01-02-004	Enrique Centeno Morales	1740
1123-1-02-01-02-005	Augusto César García Bocanegra	1334.6
1123-1-02-01-02-006	Humberto García Sánchez	1581
1123-1-02-01-02-007	Daniel Ignacio Collí Dominguez	2620
1123-1-02-01-02-008	Onésimo Dario López Solís	8460
1123-1-02-01-02-009	José Ángel Carbajal Buenfil	2111
1123-1-02-01-02-010	Ana Laura Sanchez Valencia	505
1123-1-02-01-02-011	Erika Marisol Rosado Hernández	1507.6
1123-1-02-01-02-012	Fernando Elias Razo Enriquez	4880





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



1123-1-02-01-02-013	Roberto Uc Diaz	2058.08
1123-1-02-01-02-014	Robert Rosado Rivero	2680
1123-1-02-01-02-015	Victor Velasco Guerrero	2620
1123-1-02-01-02-016	Abel Raúl Vera Cámara	3220
1123-1-02-01-02-017	Jorge Richards Arcos	500
1123-1-02-01-02-019	Fernando José Dorantes Moreno	3900
1123-1-02-01-02-023	Joaquin Alberto Lopez Martínez	1200
1123-1-02-01-02-029	Candelaria Zuñiga Nieto	9540
1123-1-02-01-02-030	Timoteo Perez Cruz	87739.69
1123-1-02-01-02-032	Jorge Luis Carballo Aguirre	2000
1123-1-02-01-02-033	Maribel Diaz Acosta.	4620
1123-1-02-01-02-034	Manuel Jesus Hernandez Morales	4300
1123-1-02-01-02-035	Fabiola Guadalupe Ruiz Garcia.	550
1123-1-02-01-02-037	Jose Fernando Quiroz Ynurreta.	4400
1123-1-02-01-02-038	Demetrio Eligio Vidal.	800
1123-1-02-01-02-039	Miguel Balan Hernandez	500
1123-1-02-01-02-041	Jimmy del Carmen Baños Eligio.	1200
1123-1-02-01-02-044	Juan Carlos Rodriguez Balan.	1200
1123-1-02-01-02-046	Manuel Joaquin Dominguez Baños.	1200
1123-1-02-01-02-047	Jorge Atilano Juarez Martinez	1200
1123-1-02-01-02-048	Jose Guadalupe Cruz Peralta.	1200
1123-1-02-01-02-049	Juan Carlos Uc Cruz	1200
1123-1-02-01-02-050	Jose Eligio Reyes	600
1123-1-02-01-02-052	Luis Morales Luna	1480
1123-1-02-01-02-053	Carlos Miguel Cruz Moreno	3300
1123-1-02-01-02-058	Felix Becerra Montejo	1180
1123-1-02-01-02-063	Juan Carlos Sanchez Garcia	1200
1123-1-02-01-02-069	Luis Antonio May Alvarez	6800.16
1123-1-02-01-02-070	Manuel Alejandro Diaz Esquivel	173.1
1123-1-02-01-02-071	Jose Maria Paredes Arcos	9280
1123-1-02-01-02-072	Edgar Hassan Guzman Castro	2800
1123-1-02-01-02-073	Roman Guillermo De la Cruz Luna	2200
1123-1-02-01-02-074	Lazaro Zurita Uc	6400
1123-1-02-01-02-075	Enrique Salvador Lara Cruz	300
1123-1-02-01-02-077	Juan Gabriel Hernandez Vidal	1200
1123-1-02-01-02-078	Gerardo Roman Perez Rodriguez	300





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



1123-1-02-01-02-080	Angel Cristobal Cuevas Marrufo	900
1123-1-02-01-02-081	Carlos Ricardo Osorio Rosado	6000
1123-1-02-01-02-082	Gustavo Lopez Diaz	800
1123-1-02-01-02-083	Benigno Roberto Acosta Mandujano	4538.4
1123-1-02-01-02-084	Jose Miguel Cruz Arcos	1926
1123-1-02-01-02-085	Jorge Luis Moreno Moha	300
1123-1-02-01-02-086	Jose Joaquin Calcaneo Zaldivar	5288.4
1123-1-02-01-02-087	Arturo Rosado Zavala	1775
1123-1-02-01-02-088	Francisco Jimenez Gomez	7185.17
1123-1-02-01-02-089	Aleyda del Rosario Mendez Reyes	600
1123-1-02-01-02-090	Ramon Garcia Mendoza	600
1123-1-02-01-02-091	Maria Ines Reyes Perez	800
1123-1-02-01-02-092	Jose Eduardo del Rivero Zavala	1760
1123-1-02-01-02-093	Miguel Delgado Ocaña	800
1123-1-02-01-02-094	Lady Lolve Mejia Camara	374
1123-1-02-01-02-095	Jorge Jesus Balan Acosta	1100
1123-1-02-01-02-097	Julio Joaquin Parades Quej	7463.6
1123-1-02-01-02-098	Oscar Eduardo Velazquez Martinez	1200
1123-1-02-01-02-099	Asael Garcia Moreno	1900
1123-1-02-01-02-101	Jacobo Balan Uc	1454
1123-1-02-01-02-102	Joel Jimenez Escalante	805.98
1123-1-02-01-02-103	Jose Manuel Benitez Moreno	800
1123-1-02-01-02-107	Fabiola Guadalupe Ruiz Garcia	1700
1123-1-02-01-02-110	Janet Olvera Lopez	-15.09
1123-1-02-01-02-111	Pedro Sanchez Lopez	300
1123-1-02-01-02-112	Luis Humberto Gongora Perez	600
1123-1-02-01-03-002	Maritza Diaz Dominguez	2848.51
1123-1-02-01-03-006	Fernando Trejo Garcia	-157
1123-1-02-01-03-009	Maria Guadalupe Gutierrez Diaz	36144.02
1123-1-02-01-03-012	Guadalupe del Carmen Perdomo Rodriguez	150
1123-1-02-01-03-016	Juan Carlos Zavala Jimenez	-28.31
1123-1-02-01-03-021	Luis Eduardo Garrido Rodriguez	-223.84
1123-1-02-01-03-023	Julio Victor Vazquez	-400
1123-1-02-01-03-025	Menandro Gonzalez Cedeño	400
1123-1-02-01-03-028	David Alejandro Dionicio Zavala	0.99
1123-1-02-01-03-033	Jose Joaquin Cruz Benitez	1





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



1123-1-02-01-03-042	Elenita Del Carmen Chan Ortiz	51.59
1123-1-02-01-03-044	Victor Manuel Franco Lopez	-24
1123-1-02-01-03-049	Maria Argelia Cruz Ku	-1850.34
1123-1-02-01-03-075	Fernando Ramirez Machuca	400
1123-1-02-01-03-086	Eduardo Limon Mezquita	1411.01
1123-1-02-01-03-099	Jose Ignacio Tosca Ramirez	448
1123-1-02-01-03-100	Williams del Jesus Mendez Mora	-51.9
1123-1-02-01-03-104	Joel Jimenez Escalante	-5.98
1123-1-02-01-03-115	Gustavo Humberto Gutierrez Ortega	-1
1123-1-02-01-03-134	Jose Alberto Garcia Diego	-1440
1123-1-02-01-03-140	Sergio Cruz Benitez	100
1123-1-03-002	Gobierno del Estado de Campeche	1747989.02
1123-1-03-004	0196108342 Diferencia de 3x1 MIGRANTES 2014	493373.42
1123-1-03-005	0192309254 Diferencia de FISM 2013	-14839.22
1123-1-03-006	Fidel Padilla Guzmán	342.82
1123-1-03-007	Lázaro Zurita Uc	406.34
1123-1-03-008	Armando Uc Hernández	1500
1123-1-03-009	0107012578 Diferencia de INGRESOS PROPIOS	91997.17
1123-1-03-012	0195399920 Diferencia de DELEGADOS 2015	238725.12
1123-1-03-014	0198244553 Diferencia de FORTAMUN 2015	329876.57
1123-1-03-015	0198244812 Diferencia de HIDROCARBUROS 2015	1929999.01
1123-1-03-016	0198244367 Diferencia de FISM 2015	20969.93
1123-1-03-017	0198252254 Diferencia de FOPEDARIE 2015	693168.69
1123-1-03-018	0198251983 Diferencia de FIV 2015	292696.61
1123-1-03-020	0195004659 Diferencia de HIDROCARBUROS 2014	3383416.69
1123-1-03-021	0195006791 Diferencia de FIV 2014	64711.96
1123-1-03-023	0192308665 Diferencia de HIDROCARBUROS 2013	1410117.15
1123-1-03-024	Diferencia de CTA 0193120694	80000
1123-1-03-025	Diferencia de CTA 0196746586	4500
1123-1-03-026	0198780218 Diferencia de TORNEO DE PESCA 2015	371.92

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA:

La cuenta de Deudores por anticipos de la tesorería presenta saldo al 30 de Septiembre de 2021

CUENTA	CONCEPTOS	IMPORTE
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA	\$68,658.12
1125-2-01	Secretaría de Finanzas	\$68,658.12
1125-4-01	Anticipo de Participaciones	\$0.00





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



ESF-03.-DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes	\$ 631,349.83	\$ 896,537.75	-\$ 265,187.92
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	3,726,146.39	5,731,074.82	- 2,004,928.43
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 4,357,496.22	\$ 6,627,612.57	-\$ 2,270,116.35

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de anticipo a proveedores para los combustibles, , proveedores que quedaron en anticipos y contratistas de obras publicas que quedaron devengadas al del ejercicio fiscal 2021 del mes de Septiembre para su realización de las mismas, por lo que esta cuenta será amortizadamediante las estimaciones realizadas por cada obra que se este ejecutando.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:

La cuenta de Anticipo a proveedores al 30 de Septiembre de 2021 se integra de la siguiente manera :

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$631,349.83
1131-1-02	Carlos Mario Jiménez Gómez	6,000.00
1131-1-03	Serafina Santiago Arcos	26,970.00
1131-1-04	José Asam León Uscanga	149,332.05
1131-1-05	Prefabricados de Palenque, S.A. de C.V.	1,840.00
1131-1-25	Fabiola Concepcion Aguayo Canche	34,000.00
1131-2-01	Donato Alfredo Segura Gómez	0.10
1131-2-02	ESGES, S.A. de C.V.	- 69,000.00
1131-2-03	Joaquina Arcos Benitez	0.30
1131-2-04	Julio César Martínez Arcos	20,000.00
1131-2-05	Calidad del Sureste, S.A. de C.V.	31,301.40
1131-2-06	Itzel Guadalupe Vazquez Espinosa	25,000.00
1131-2-07	Bartolo González Chan	39,599.71
1131-2-08	César Augusto Pereyra Cen	26,100.00





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



1131-2-09	Isabel del Carmen Chan Pérez	1,355.27
1131-2-10	María Espinoza Pérez Tozca	8,932.00
1131-2-11	Badyr Yunes García	12,000.00
1131-2-12	Felipe de Jesús Benitez Santiago	37,196.00
1131-2-13	Corporativo Estrategico para la Inovacion y la Competitividad Economica S.C	208,800.00
1131-2-33	Jesus Armando Delgado Rivero	448.00
1131-2-54	Servicios Marinos SA DE CV	39,975.00
1131-2-55	JOSE RAUL GARMA SANTOS	31,500.00

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS:

La cuenta de Anticipo a contratistas por obras públicas refleja el siguiente saldo :

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	3,726,146.39
1134-1-01	JC Corporativo, S.A. de C.V.	1,346,460.55
1134-1-04	Andrés Antonio Hernández Esponda	221,858.58
1134-1-06	Especialidades Civiles del Golfo, S. de R.L. de C.V.	520,579.05
1134-1-07	Via Contracting, S.A. de C.V.	639,032.24
1134-1-10	Eduardo Arturo Contrera Gonzalez	139,594.34
1134-1-11	Sandino Eduardo Garrido López	40,900.00
1134-1-14	Mericontruye SA de CV	0.20
1134-1-18	Susica Construcciones SA de CV	82,559.92
1134-1-21	Transformados Industriales Suministros y Servicios Urbanos SA de CV	0.01
1134-1-29	Aulis y Asociados SA de CV	514,440.55
1134-1-31	Manuel Eduardo Torres Lopez	219,702.33
1134-1-46	Comercializadora y Arrendadora AH KIM PECH S DE RL DE CV	1,018.62

ESF-04.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS) :

Al 30 de Septiembre de 2021 no existen bienes disponibles para su transformación o consumo

ESF-05.-ALMACEN:

Al 30 de Septiembre de 2021 no existen Almacenes

ESF-06.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS:

Se informa que el H. Ayuntamiento de Palizada, al 30 de Septiembre de 2021 no registro dentro de su contabilidad fideicomisos alguno, por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



ESF-07.- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL:

Al 30 de Septiembre 2021, el H. Ayuntamiento de Palizada, no registro en su sistema contable operaciones de participación y aportaciones de capital.

ACTIVO NO CIRCULANTE:

ESF-08.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES :

Las inversiones en **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** Se encuentran clasificadas conforme al clasificador por objeto del gasto. El saldo reflejado de los bienes está valuado a su costo histórico (adquisición).

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue :

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Terrenos	\$ 1,359,500.00	\$ 1,359,500.00	\$ -
Edificios No Habitacionales	\$ 1,200,100.72	\$ 1,200,100.72	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Públicos	\$ 245,536.56	\$ 101,855,960.34	-\$ 101,610,423.78
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ 10,777,503.52	-\$ 10,777,503.52
Otros Inmuebles	\$ 1,752,162.77	\$ 1,752,162.77	\$ -
TOTAL	\$ 4,557,300.05	\$ 116,945,227.35	-\$ 112,387,927.30

La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** refleja el Monto de los terrenos adquiridos e infraestructura realizada al 30 de Septiembre de 2021 y en los ejercicios fiscales anteriores, además de las Construcciones en Procesos de obras que no fueron capitalizadas por no haberse concluido y que quedaron devengadas para su pago y que serán capitalizadas al concluirse. En los ejercicios anteriores se hizo una reclasificación de la cuenta de 1235 y 1236 para que el estado de Situación Financiera se presenta a lo más verídico, reclasificando los montos capitalizadas.

BIENES MUEBLES:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:
Los Activos que se relacionan a continuación se encuentran en buen estado





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021



CUENTA	2021	2020	VARIACION	TASA DE DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de Admon	\$ 4,832,445.28	\$ 4,611,525.56	\$ 220,919.72	10% y 33.3%
Mobiliario y Equipo Educacional	447,277.55	447,277.55	-	33.3% y 20%
Equipo e Instrumental Médico	6,806.99	6,806.99	-	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	4,233,666.47	4,233,666.47	-	20%
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	*
Maquinaria y Otros Equipos	4,703,939.06	4,606,508.58	97,430.48	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objeto	631,235.00	631,235.00	0.00	10%
Activos Biologicos	178,000.00	178,000.00	0.00	0%
TOTAL	\$ 15,033,370.35	14,715,020.15	\$ 318,350.20	

Así mismo la depreciación de los bienes muebles se llevó a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil; porcentaje que se estableció de conformidad con lo señalado por la "Guía de Vida Útil estimada y porcentajes de Depreciación", emitido por el CONAC; al igual considerando los Activos Biologicos que según la vida útil y no tiene porcentaje de depreciación mas que solo la vida útil.

Al 30 de Septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento de Palizada adquirió bienes y equipos por la cantidad de \$320,200.00 (Son: Trescientos Veinte Mil Doscientos pesos 00/100 M.N) con recurso de Gasto Participacion.

ESF-09.- INTANGIBLES Y DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta al 30 de A Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Software	\$ 21,367.20	\$ 21,367.20	\$ -
Licencias	7,901.92	7,901.92	-
TOTAL	\$ 29,269.12	\$ 29,269.12	\$ -

CUENTA	2020	2019	VARIACION
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -

ESF-10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$ 8,023,689.23	-\$ 8,023,689.23	\$ -
TOTAL	-\$ 8,023,689.23	- 8,023,689.23	\$ -





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021



Se informa que al 30 de Septiembre de 2021 en la contabilidad del H. Ayuntamiento de Palizada no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares; ya que actualmente no se han determinado los criterios para la valuación y estimación de los mismos.

ESF-11.-OTROS ACTIVOS:

Al 30 de Septiembre de 2021 no existieron Otros Activos

PASIVO:

PASIVO CIRCULANTE:

ESF-12.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

En lo que corresponde al rubro de Pasivos Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman, los cuales tienen un vencimiento de entre 90 días, 180 días, 365 días o más de 365 días dependiente de la liquidez con la que cuente el H. Ayuntamiento, será la factibilidad para pagar estos pasivos.

CUENTA	2021	2020	VARIACION	VENCIMIENTO
Servicios Personales por Pagar	\$ 823,387.13	\$ 703,974.99	\$ 119,412.14	365 DIAS
Contratistas por Obras por Pagar	394,382.60	9,450,665.90	- 9,056,283.30	365 DIAS
Transferencias por Pagar	435,339.08	528,607.08	- 93,268.00	365 DIAS
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,960,057.87	5,054,355.18	- 2,094,297.31	365 DIAS
Participaciones y Aportaciones por Pagar	0.00	0.00	-	
Retenciones y Contribuciones	13,437,413.87	15,447,820.80	- 2,010,406.93	365 DIAS
Otras Cuentas Por Pagar	866,796.33	866,796.33	-	365 DIAS
TOTAL	\$ 18,917,376.88	\$ 32,052,220.28	-\$ 13,134,843.40	

El saldo de las **CUENTAS POR PAGAR** (Servicios Personales, Proveedores, , Transferencias por Pagar, Retenciones por Pagar, Contratistas por Pagar, Ingresos Cobrados por Adelantado), representan los adeudos con proveedores del ejercicio anteriores, y al mes de Marzo de 2021, además de contratistas de obras que quedaron devengados para su pago, y de un adeudo a la Secretaria de Finanzas por el Convenio de Colaboracion Administrativa en materia de Agua Potable por no llegar a la meta de recaudación del Derecho del mes de diciembre y que sera descontado en el mes siguiente, de igual forma el pago de ISR por





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



sueldos y salarios, financieras y Mueblerías que prestan sus servicios al H. Ayuntamiento de Palizada además del reconocimiento las retenciones del IMSS de la Administración.

A continuación, se relacionan de manera desagregada la relación de pasivos

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2111-1-1131	Sueldos al personal de confianza	1598.88
2111-5-1521	Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	167123.25
2111-5-1541	Prestaciones contractuales	654665
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2112-1-000003	DORA ALICIA LARA CERVERA	0.01
2112-1-000007	E.S.G.E.S. S.A. DE C.V.	0
2112-1-000008	SERAFINA SANTIAGO ARCOS	10903.53
2112-1-000014	ROSA DEL CARMEN MORENO ZAVALA	20010
2112-1-000019	PREFABRICADOS DE PALENQUE, S.A. DE C.V.	0
2112-1-000027	CORPORATIVO EP S DE RL DE CV	200100
2112-1-000029	SALUD DEL CARMEN ESTRADA	0
2112-1-000031	SERVICIOS MARINOS SA DE CV	22840.02
2112-1-000032	DORA MARIA ALVAREZ FLORES	4350
2112-1-000037	JOAQUINA ARCOS BENITEZ	1260
2112-1-000038	LUIS FELIPE BENITEZ MORALES	0.01
2112-1-000039	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	0
2112-1-000040	RAFAEL DE JESÚS BENITO LÓPEZ QUIJANO	-8700
2112-1-000047	ANTONIO VARGAS SOTELO	28482.25
2112-1-000055	ROBERTO ALFREDO ROMERO LEHMANN	0
2112-1-000057	ANTONIO LASTRA VENTURA	55100
2112-1-000061	Poder Ejecutivo del Estado de Campeche	0
2112-1-000063	TELEFONOS DE MÉXICO S.A.B. DE C.V.	0
2112-1-000066	OLGA DEL CARMEN LARA CASANOVA	562.33
2112-1-000096	DISTRIBUIDORA DE LONAS, ANUNCIOS Y SERVICIOS INTEGRADOS SA DE CV	50000
2112-1-000105	SANDRA NODARSE ALVAREZ	965.52
2112-1-000127	TESORERIA DE LA FEDERACION	0
2112-1-000130	GRUPO AKTIVA DEL SURESTE SA DE CV	51769.64
2112-1-000137	RAUL VERA SANTAMARIA	1125.2
2112-1-000140	MARIA JUDITH RAMIREZ HERRERA	225823.12
2112-1-000152	SOLUCIONES TI S.C.	0
2112-1-000169	ROBERTO DE JESUS ORTIZ RIVERA	32155.2





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



2112-1-000173	COMISION NACIONAL DEL AGUA	0
2112-1-000181	JULIO CESAR MARTINEZ FRANCO	0
2112-1-000189	COMERCIALIZADORA EL SURCO SA DE CV	0
2112-1-000205	JORGE PEREZ REYES	0
2112-1-000221	ISIDRO PAREDES REYES	4767.6
2112-1-000224	SERVICIOS COPRIPE S.A. DE C.V.	0
2112-1-000255	E.S.G.E.S. S.A DE C.V	0
2112-1-000261	JUAN RAMIREZ ELIZARRARAS	2350.01
2112-1-000285	ANNA TANIA HUCHIM LARA	300.01
2112-1-000317	LETICIA DEL CARMEN CAMARA BALBOA	0.34
2112-1-000365	JUANA LILIANA FARFAN GOMEZ	360.02
2112-1-000366	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	-60
2112-1-000367	MANUEL JESUS HERRERA FERRAEZ	9024.8
2112-1-000368	BARTOLO GONZALEZ CHAN	0
2112-1-000371	RUBEN ACOSTA MANDUJANO	0
2112-1-000373	AULIS Y ASOCIADOS SA DE CV	0
2112-1-000376	HERMELINDA BALBOA DIAZ	2350.01
2112-1-000381	CARMITA CAMARA DAMAS	2436
2112-1-000389	Enrique Leon Rodriguez	16415.28
2112-1-000393	CR OFFICE SA DE CV	60151.51
2112-1-000396	VIRGINIA CABRERA GUTIERREZ	0
2112-1-000398	FENDA MUEBLES SA DE CV	51823
2112-1-000405	Mirna Mireya Cuevas Rodriguez	-7986.6
2112-1-000407	Mauro Antonio Sansores Santos	95298.98
2112-1-000408	Seguros Banorte SA de CV	0
2112-1-000411	Blanca Flor Chio Lopez	0
2112-1-000418	JOSE RAUL GARMA SANTOS	0
2112-1-000420	Humberto Centeno Trinidad	51062.6
2112-1-000426	Prosoft 2000 SA de CV	0
2112-1-000427	ALMA DALIA LARA GODOY	17226
2112-1-000428	Management Logistics & Booking Campos S de RL de CV	12000
2112-1-000429	Jaqueline Nava Chavez	0
2112-1-000435	Juan Jose Pineda Martinez	0
2112-1-000436	ROMANA ORTIZ HERNANDEZ	0
2112-1-000437	ANTONIO VAZQUEZ DE DIOS	0
2112-1-000441	Francisco Fernando Lopez Chan	-0.01
2112-1-000450	Rodolfo Jimenez Toache	0





H. Ayuntamiento Constitucional Palizada, Campeche, México 2018 – 2021



2112-1-000454	Grupo Boxito SA de CV	5.62
2112-1-000455	Geni Guadalupe Negron Moo	2958
2112-1-000456	Abelardo Maldonado Rosado	25772.78
2112-1-000466	Notisur Noticias e Informacion del Sureste SA de CV	0
2112-1-000469	Grupo Rama GAS SA de CV	0
2112-1-000472	Miguel Jesus Vidal Chan	0
2112-1-000483	Construccion e Ingenieria Especializada en Carreteras del Sureste SA de CV	0
2112-1-000492	Zulma Elizabeth Guzman Argaez	0
2112-1-000494	Ricardo Camacho Corripio	-0.28
2112-1-000505	Antonio Mendoza Jasso	0
2112-1-000507	Asociacion Ganadera Local de Palizada	0
2112-1-000508	Jose Jesus Diaz Gutierrez	1509.44
2112-1-000516	Medios y Publicidad de Campeche SA de CV	0
2112-1-000518	Conecta Campeche SA de CV	0
2112-1-000520	Ediserv SA de CV	0
2112-1-000523	Lizbeth Concepcion Quijano Granados	0
2112-1-000524	María Elena Moreno Sanchez	0
2112-1-000529	Radial Llantas SAPI de CV	0
2112-1-000530	Albricia del Carmen Jimenez Reyez	-3364
2112-1-000532	Comercializadora Bukazan SA de CV	0.03
2112-1-000533	Juan Ramon Lopez Hernandez	0
2112-1-000534	Agencias Mercantiles SA de CV	0
2112-1-000536	Electrica y Plomeria Silva SA de CV	0
2112-1-000539	Comercializadora, Distribuidora y Prestadora de Servicios Primetab SA de CV	0
2112-1-000540	Refaccionaria Camionera Automotriz SA de CV	0
2112-1-000542	AXA Seguros SA de CV	0
2112-1-000544	Servicios y Suministros Carmina SA de CV	0
2112-1-000546	CARLOS GUILLERMO CASTELLANOS MACOSA Y	0
2112-1-000549	Distribuidora de Maquinaria del Sur SA de CV	0
2112-1-000550	Servicios Comerciales Basma SA de CV	3480
2112-1-000551	Electrotaller Industrial y Comercial el Rural SA de CV	0
2112-1-000557	Carlos Mario Hernandez Sanchez	0
2112-1-000558	María del Carmen Benitez Guzman	5507.02
2112-1-000559	Tabasqueña de Autos y Camiones SA de CV	0
2112-1-000560	Edgar Hipolito Hernandez	0
2112-1-000566	PUROS FIERROS SA DE CV	256360
2112-1-000567	JOSE ENRIQUE MORALES GUZMAN	0





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



2112-1-000568	MIGUEL ANGEL GONZALEZ ZAVALA	0
2112-1-000569	CAMELIA CABRERA VIDAL	0
2112-1-000570	Williams del Jesus Mendez	0
2112-1-000571	Blanca Rossana Benitez	0
2112-1-000575	CARLOS IVAN COYOC RODRIGUEZ	0
2112-1-000578	MONICA ISABEL DOMINGUEZ LABA	0
2112-1-000580	IVAN ALEJANDRO GARCIA ZENDEJA	0
2112-1-000581	ALFREDO MENDOZA GARCIA	0
2112-1-000582	MAS HIDRAULICA DEL SURESTES SA DE CV	0
2112-1-000583	Mallas de Acero Especializadas SA DE CV	0
2112-1-000584	DANIEL ALBERTO VASCONCELOS CHAVEZ	0
2112-1-000585	INOCENTE PATRICIO MARTINEZ	0
2112-1-000586	Jarcieria Karla S.A de C.V	0
2112-1-000587	IRVING SANCHEZ VELAZQUEZ	0
2112-1-000588	VIVIANA CECILIA ALTAMIRANO BEAUREGARD	0
2112-1-000589	FERNANDO CRUZ CHICO	0
2112-1-000590	CRISTHIAN RAUL MARTINEZ TORRES	0
2112-1-000591	COMERCIALIZADORA CIRFLO SA DE CV	0
2112-1-000592	Distribuidora y Comercializadora Circulo Rojo Sa de CV	0
2112-1-000593	JET VAN CAR RENTAL SA DE CV	0
2112-1-000594	Surtidora Mundo Maya SA DE CV	0
2112-1-000596	Juan Pablo Guzman Lopez	0
2112-1-000597	Ada Lopez Jimenez	0
2112-1-000598	Sergio Ayala Fernandez del Campo	14632.08
2112-1-000599	Impresos y Publicidad Peña SA DE CV	0
2112-1-000600	Francisco David Sosa Coj	0
2112-1-000601	LUIGI GEOVANI HERRERA HIDALGO	0
2112-1-000602	SARA NOEMI LEON COJ	0
2112-1-000603	Servicio en Transmisiones Alpez SA DE CV	0
2112-1-000604	Celita Estrada Villegas	0
2112-1-000605	Eulice Alfonso Gutierrez Diaz	0
2112-1-000607	ROGELIO DAMIAN GUTIERREZ	0
2112-1-000608	TUBOS Y PERFILES DEL SURESTE SA DE CV	0
2112-1-000609	DISEÑO Y PROYECTOS ALTAMIRA SA DE CV	0
2112-1-000610	SERVICIOS Y SUMINISTROS JCJ DEL GOLFO SA DE CV	0
2112-1-000612	FABIOLA DEL ROSARIO GOMEZ SILVA	0
2112-1-000613	JUANA LOPEZ LOPEZ	0





H. Ayuntamiento Constitucional Palizada, Campeche, México 2018 – 2021



2112-1-000616	LUIS GUILLERMO CAMARA ANDRADE	0
2112-1-000617	AULIS Y ASOCIADOS SA DE CV	0
2112-1-000618	ANA LOURDES REYES OSORIO	0
2112-1-000619	OMAR JESUS CERVERA SARMIENTO	0
2112-1-000621	FABIOLA CONCEPCION AGUAYO CANCHE	0
2112-1-000622	LUCY DEL CARMEN MANZUR ALONSO	9720
2112-1-000623	MARLENE CAMARA BALBOA	11140.2
2112-1-000901	Deudas por Adquisicion de Bienes y Contratacion de Servicios por Pagar a CP	0
2112-1-000902	Jorge Salomón Azar García	51434.5
2112-1-000905	Comisión Federal de Eletricidad	1095753.33
2112-1-000906	Construccion y Proyectos Macro y Micro de México, S.A. de C.V.	34510
2112-1-000907	Julian Diaz Jiménez	25777
2112-1-000908	José Luis Gómez Lastra	18119.2
2112-1-000909	Marco Antonio Guevara Cruz	800
2112-1-000910	María Teresa Hernández de Cordova	60
2112-1-000911	Marcos Hernández Rodríguez	242.08
2112-1-000912	Dora Alicia Lara Cervera	1969.17
2112-1-000913	Yuliana Guadalupe Landero Sánchez	32060.66
2112-1-000914	José Asam León Uscanga	49276.8
2112-1-000915	Rafael de Jesús Benito López Quijano	37248.76
2112-1-000916	Rosa Isela May Cabrera	4640
2112-1-000917	Julio Martínez Franco	1264
2112-1-000918	Rafael Morales Ortíz	27573.2
2112-1-000919	María Judith Ramírez Herrera	202779.6
2112-1-000920	Pedro Salud Ramírez Lehmann	18362.3
2112-1-000921	Roberto Alfredo Romero Lehmann	7499.99
2112-1-2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	0
2112-1-2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	0
2112-1-2151	Material impreso e información digital	0
2112-1-2161	Material de limpieza	0
2112-1-2211	Productos alimenticios para personas	0
2112-1-2431	Cal, yeso y productos de yeso	0
2112-1-2461	Material eléctrico y electrónico	0
2112-1-2471	Artículos metálicos para la construcción	0
2112-1-2482	Materiales complementarios	0
2112-1-2491	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0
2112-1-2521	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	0





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



2112-1-2531	Medicinas y productos farmacéuticos	0
2112-1-2591	Otros productos químicos	0
2112-1-2611	Combustibles	0
2112-1-2612	Lubricantes y aditivos	0
2112-1-2711	Vestuario y uniformes	0
2112-1-2731	Artículos deportivos	0
2112-1-2741	Productos textiles	0
2112-1-2911	Herramientas menores	0
2112-1-2931	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0
2112-1-2941	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	0
2112-1-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	0
2112-1-3121	Servicio de Gas	0
2112-1-3411	Servicios financieros y bancarios	0
2112-1-3431	Gastos inherentes a la recaudación	0
2112-1-3451	Seguro de bienes patrimoniales	0
2112-1-3551	Reparación, mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales.	0
2112-1-3571	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	0
2112-1-3612	Impresiones y Publicaciones Oficiales	0
2112-1-3721	Pasajes terrestres	0
2112-1-3751	Viáticos en el país	0
2112-1-3821	Gastos de orden social y cultural	0
2112-1-3851	Gastos de representación	0
2112-1-3921	Impuestos y derechos	0
2112-1-3992	Otros servicios generales	0
2112-2-000040	RAFAEL DE JESÚS BENITO LÓPEZ QUIJANO	8700
2112-2-000177	ALFONSO CRUZ CELORIO	0
2112-2-000205	JORGE PEREZ REYES	0
2112-2-000393	CR OFFICE SA DE CV	0
2112-2-000441	Francisco Fernando Lopez Chan	0.01
2112-2-000600	Francisco David Sosa Coj	0
2112-2-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	0
2112-2-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	0
2112-2-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	0
TRANSFERENCIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2115-1-0001	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20254
2115-1-4114	Subsidio Estatal a Juntas, Comisarias y Agencias	0
2115-1-4152	Asignaciones presupuestarias al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	0





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



2115-2-4211	Transferencias otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	0
2115-6-0001	Carvalher Construcciones, S.A. de C.V.	46330
2115-6-0002	Julian Diaz Jiménez	25777
2115-6-0003	Servicio Marino, S.A. de C.V.	67387.52
2115-6-0004	Trofeos Lobo, S.A. de C.V.	14808.56
2115-6-4411	Ayudas diversas	136000
2115-6-4414	Fomento al deporte	0
2115-6-4415	Ayudas a la agricultura, ganadería y pesca	95782
2115-6-4417	Ayudas al sector salud	0
2115-6-4431	Ayudas a la educación	0
2115-6-4481	Ayudas por desastres naturales y otros siniestros	29000
2115-7-4511	Pensiones	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
2117-1-01	ISR de Arrendamiento por Pagar al 31 Dic 2015	7704053.99
2117-1-02	ISR Retenido de Arrendamiento de Inmuebles	12829.68
2117-1-03	ISR Retenido de Sueldos y Salarios	-278624.87
2117-1-04	ISR Retenido de Servicios Profesionales	9826.84
2117-5-0001	Pension Alimenticia 2017 (no ocupar)	68360.66
2117-5-0002	Retencion ISPT 2017	5239295.48
2117-5-0003	Dias No Trabajados.	15394.94
2117-5-0004	Retención IMSS	-301.76
2117-5-0005	Diferencia de Nómina	9166.29
2117-5-0006	Andrea del Carmen Peralta Castellanos	11754
2117-5-0007	Alexander Domínguez Manzur (Dimaz)	0
2117-5-0009	Partido Revolucionario Institucional	15926
2117-5-0012	Pension Alimenticia	0
2117-5-0013	Cuota Sindical 2017	6368
2117-5-0014	APRECIA SA DE CV SO FOM ENR	2121
2117-5-0019	Embargo	19550.95
2117-5-0021	Cuotas Sindicales 2018-2021	23475.68
2117-5-0022	Impulsora Promobien (FAMSA)	0.22
2117-5-0023	FINCRECE	23896.96
2117-5-0024	Devolucion por viatico.	2966.93
2117-5-0025	Gastos no comprobados.	5275.68
2117-5-0026	Devolucion por Pension Alimenticia	965.76
2117-5-3981	Impuestos sobre nóminas	0
2117-5-3982	Otros impuestos que se deriven de una relación laboral	0





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



2117-5-3987	Ajuste Neto salario	-8.39
2117-9-0001	0.1% Beneficio Social O.B.S	142818.31
2117-9-0002	0.5% SERVICIO DE V I Y C	236624.83
2117-9-0003	0.2 % CMIC	159523.84
2117-9-0006	IVA Retencion por Servicios de Arrendamiento	6152.85
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR		
2113-1-000001	Construcomer Peninsular, S.A. de C.V.	33244.44
2113-1-000004	Dulce Maria Quijano Bencomo	0.01
2113-1-000005	Tecnologia, Electrica Civil y Mecanica Aplicada, S.A. de C.V.	342953.4
2113-1-000372	ERICK TORRES PEREZ	0.01
2113-1-000373	AULIS Y ASOCIADOS SA DE CV	0.01
2113-1-000375	MANUEL EDUARDO TORRES LOPEZ	0
2113-1-000400	TRITURADOS Y MATERIALES RICHAUD SA DE CV	0
2113-1-000479	Xusa Ingenieros Constructores SA de CV	18184.73
2113-1-000563	Edificaciones Ambientales y Caminos del Golfo S.A. de C.V.	0
2113-1-000572	COMERCIALIZADORA Y ARRENDADORA AH KIM PECH S DE RL DE CV	0
2113-1-000573	CONSTRUCCIONES MAPASA SA DE CV	0
2113-1-000574	Federico Valladares Olan	0
2113-1-000595	Alonso Elias Pirron Gutierrez	0
2113-1-000606	WILMA VIANNEY CALDERON DELGADO	0
2113-1-000614	CONSORCIO CONSTRUCTOR ALCE SA DE CV	0
2113-1-6165	Diversas	0
2113-2-000373	AULIS Y ASOCIADOS SA DE CV	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2119-9-0001	Otras Cuentas por Pagar	2416.31
2119-9-0002	Comisión Nacional del Agua	132066
2119-9-0003	Martha Urueta Moha	557.9
2119-9-0004	Abel Raúl Vera Cámara	12500
2119-9-0005	Anticipos de Impuesto Predial	719256.12

ESF-13.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021



CUENTA	2021	2020	Variacion
Otros Documentos por pagar a corto plazo	\$ 2,982.11	\$ 2,982.11	\$ -
TOTAL	\$ 2,982.11	\$ 2,982.11	-\$

A continuación, se relacionan de manera desagregada la relación de pasivos.

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.		
2129-1-01-001	DEXI ELIZAMATH GOMEZ MOSCOSO	\$193.64
2129-1-01-002	MARIA DEL CARMEN PAREDES JUAREZ	\$695.86
2129-1-01-003	ROSA LAURA DE CHUINA GOMEZ GOMEZ	\$400.40
2129-1-01-004	CECILIA BEATRIZ SANCHEZ ALVAREZ	\$99.04
2129-1-01-005	MARIA GUADALUPE REYES PEREZ	\$77.00
2129-1-01-006	GUADALUPE DEL CARMEN PERDOMO RODRIGUEZ	\$14.62
2129-1-01-007	GEISSON MENARDO GONZALEZ ZAVALA	\$361.18
2129-1-01-020	Adelmar Morales Diaz	\$1,140.37

ESF-14.- TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO :

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue

CUENTA	2021	2020	Variacion
Titulos y Valores de la Deuda Publica Interna	\$ -	\$ 3,168,282.79	-\$ 3,168,282.79
TOTAL	\$ -	\$ 3,168,282.79	\$

A

continuación, se relacionan de manera desagregada la relación de pasivos.

TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A CORTO PLAZO		
2141-1-001	Banobras 2020	\$ 0.00

ESF-15.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO :

CUENTA	2021	2020	Variacion
Otros Pasivos Circulantes	\$ 19,604.00	\$ 9,604.00	\$ 10,000.00
TOTAL	\$ 19,604.00	\$ 9,604.00	\$

A continuación, se relacionan de manera desagregada la relación de pasivos.

OTROS PASIVOS CIRCULANTES





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021



2199-1-03	CONAGUA (aguas nacionales.)	\$19,604.00
2199-9911	ADEFAS	-\$10,000.00

Alguna característica significa que pudiera impactar financieramente es el pago de estos pasivos, debido a que son saldos que dejó la administración 2015-2018 para ser mas específico del ejercicio fiscal 2016 y la liquidez con la que cuenta el H. Ayuntamiento de Palizada.

PASIVO NO CIRCULANTE:

CUENTA	2021	2020	Variacion
Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -

La cuenta de Pasivos no Circulantes no presenta saldos al 30 de Septiembre de 2021

II).- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (EA):

EA-01.-INGRESOS DE GESTION :

CUENTA	NOMBRE	2021
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ 6,457,959.64
4110	IMPUESTO	3,490,379.89
4120	CUOTAS Y APORTACIONES	0.00
4140	DERECHOS	2,409,872.80
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	103,257.04
4160	APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	354,449.91
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	100,000.00
4190	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LA FRACCION DE LA LEY	0.00
4210	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONE, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	111,536,095.17
4310	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
TOTAL		\$ 117,994,054.81

Los ingresos de gestión de los rubros de Impuestos, Cuotas y Aportaciones, Derechos, Productos y Aprovechamiento de tipo corriente, hacen un total de \$ 6,457,959.64 (Seis Millones Cuatrocientos Cincuenta y Siete Mil Novecientos Cincuenta Nueve 64/100 M.N





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021**



siendo estas cuentas de naturaleza acreedora, reflejando el monto acumulado de lo recaudado al mes de Septiembre de 2021.

EA-02.- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES :

Las participaciones, aportaciones , convenios, fondos distintos de aportaciones , transferencias, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones hacen un total de \$111, 536, 095.17 lo que representa el monto total transferido al mes de Septiembre por parte del Gobierno del Estado por los conceptos antes mencionados siendo estas cuentas de naturaleza acreedora, reflejando el monto recaudado.

EA-03.- OTROS INGRESOS y BENEFICIOS:

Se informa que en el mes de Septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento de Palizada no registro operaciones en el rubro de otros ingresos

EA-01.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CUENTA	NOMBRE	2021
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$ 71,929,964.25
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,002,558.90
5130	SERVICIOS GENERALES	10,227,293.30
5210	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	4,979,874.97
5220	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	150,000.00
5240	AYUDAS SOCIALES	2,642,821.14
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	2,505,962.84
5280	DONATIVOS	-
5310	PARTICIPACIONES , APORTACIONES Y CONVENIOS	-
5410	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	109,324.73
5590	OTROS GASTOS	-
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	13,825,677.28
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS	-
TOTAL		\$ 112,373,477.41





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



La Cuenta de Servicios Personales que representa un 65% del gasto, refleja el pago de Nóminas, Honorarios, Primas Vacacionales, Aguinaldos, Cuotas al Seguro Social y Aportaciones para el seguro de gastos médicos de personal del H. Ayuntamiento.

La Cuenta de Materiales y Suministros representa el 10% del gasto, refleja el pago de compra de papelería, combustible, material y útiles de impresión, refacciones, material de limpieza, alimentación a personas, etc.

Servicios Generales que representa el 8% refleja el pago de los servicios de telefonía, arrendamientos, servicios de capacitación, viáticos, gastos ceremoniales y otros servicios generales de pagos realizados con recursos del Ramo 33 FORTAMUN-DF y de Gasto Corriente de las ministraciones mensuales que el Gobierno del Estado transfiere al Municipio.

Transferencias Internas, Subsidios, Ayudas Sociales, Pensiones y Jubilaciones, Donativos representa el 9% el cual refleja, el pago de becas, asignaciones presupuestales al DIF Municipal, apoyo al deporte, ayudas a personas de escasos recursos y el pago de sueldos al personal pensionado de este H. Ayuntamiento.

Participaciones y Aportaciones, Otros gastos y pérdidas extraordinarias representan el 2% el cual refleja, las aportaciones realizadas por convenios por instituciones estatales y federales, al igual que las depreciaciones realizadas a los bienes muebles al cierre del ejercicio fiscal 2021.

Inversión Pública no Capitalizable, representa el 6% el cual refleja el monto de las obras concluida al mes de Marzo con recursos federales.

III).- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA (VHP):

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA:

VHP-01.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 1,752,162.77	\$ 1,752,162.77	\$ -
Aportaciones	1,752,162.77	1,752,162.77	0.00
TOTAL	\$ 1,752,162.77	\$ 1,752,162.77	\$ -





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021



La Cuenta de Aportaciones de Capital representa la donación de casa de cultura y Cine Morron por parte del Gobierno del Estado, que posteriormente fue dado en comodato al H. Ayuntamiento de Palizada para el desempeño de sus labores y reuniones.

VHP-02.- PATRIMONIO GENERADO:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 5,620,577.40	\$ 9,096,321.77	-\$ 3,475,744.37
Resultado del ejercicio de años anteriores	27,604,369.93	141,779,008.23	-114,174,638.30
Revalúos	0.00	\$ -	\$ -
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,529,400.12	-16,846,944.37	5,317,544.25
TOTAL	\$ 21,695,547.21	\$ 134,028,385.63	-\$ 112,332,838.42

La cuenta de Resultado del Ejercicio representa el AHORRO/ DESAHORRO obtenido al mes de Septiembre de 2021, siendo de naturaleza Acreedora, obteniendo en este ejercicio fiscal un **AHORRO** acumulado por la cantidad de \$5,620,577.40 (Cinco Millones Seiscientos Veinte Mil Quinientos Setenta y Siete 40/100 M.N.), ya que se hizo un movimiento contable que los procesos en construcción no son reales por eso existe la variación por el monto de \$ 106,317,049.55. la cuenta de Rectificaciones del ejercicio de años anteriores presenta una afectación por el reconocimiento de los servicios generales de Nomina y Actualizacion y Recargos de IMSS de igual forma la incorporación de inmuebles actualizados por parte del ayuntamiento

La Cuenta de Revalúos No representa movimiento por parte de H.Ayuntamiento de Palizada.

La Cuenta de Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores representa el saldo de reclasificaciones por errores contables y por observaciones de auditoría en cuentas mal aplicadas y que se realizaron las correcciones debidas por depuración de saldos entre otros conceptos utilizando dicha cuenta contable.

IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE):EFE-01.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE:





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021



El saldo de esta cuenta: al 30 de Septiembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACION
Efectivo en Bancos - Tesoreria	\$ 7,251,530.89	\$ 18,234,586.11	-\$ 10,983,055.22
Efectivo en Bancos - Dependencia	658,323.17	658,989.27	-666.10
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00
Inversiones Temporales	136,718.64	136,718.64	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 8,046,572.70	\$ 19,030,294.02	-\$ 10,983,721.32

La cuenta de **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el saldo de las diferentes cuentas bancarias de los recursos federales y participaciones depositados el 30 de Septiembre de 2021.

EFE-02.- ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Al 30 de Septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento de Palizada adquirió bienes muebles por la cantidad de \$300,200.00 (Son: Trescientos Doscientos Veinte Mil pesos M.N.) de los cuales con recursos de Gasto Corriente, de los cuales se adquirieron activos para diversas áreas del H. Ayuntamiento como son: Impresoras, desbrozadoras, minisplits, maquinas de soldar vehiculo, mobiliarios, computadoras, equipo médico y otros equipos como motor fuera de borda.

CUENTA:	MONTO :
BIENES MUEBLES	\$ 15,033,370.35
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4,832,445.28
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	447,277.55
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	6,806.99
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,233,666.47
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,703,939.06
COLECCIÓN, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	631,235
ACTIVOS BIOLÓGICOS	178,000
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 29,269.12
SOFTWARE	21,367.20





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021**



LICENCIAS	7,901.92
TOTAL BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES:	\$ 15,033,370.35

EFE-03.- CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVOS:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</u>	\$ 14,989,904.52	\$ 9,096,321.77
Movimiento de Partidas que no afectan el efectivo	\$ 13,029,176.07	\$ 19,167,926.02
Depreciaciones	-8,023,689.23	-8,023,689.23
Amortizaciones	0	0
Incremento en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones producido por revaluaciones	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

V).- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

1.- CONCILIACION INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

MUNICIPIO DE PALIZADA



CAMPECHE

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Usr: Supervisor
Rep: rptConciliacion
Presupuestal

Correspondiente Del 01/ene./2021 al 30/sep./2021

Fecha y
07/oct./20
21
12:57 p.
m.





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021**



1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$118,015,053.81
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$20,999.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$20,999.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$117,994,054.81

Page 1

2.- CONCILIACION EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE PALIZADA

CAMPECHE

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos
Contables**



Usr: Supervisor
Rep:
rptConciliacionPresupuestal

Correspondiente Del 01/ene./2021 al 30/sep./2021

Fecha y | 07/oct./2021
01:01
p. m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$130,960,655.13
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$32,412,855.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$241,918.72
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$97,430.48
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$13,640,529.28
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$3,185,148.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$3,168,282.79
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$12,079,545.73
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$13,825,677.28
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$13,825,677.28
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$112,373,477.41

Page 1

NOTAS DE MEMORIA (NM) :

NM-01.-CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

CUENTAS POR COBRAR:

VALORES:





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



Al 30 de Septiembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existieron valores a registrar.

EMISION DE OBLIGACIONES:

Al 30 de Septiembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existieron emisión de obligaciones a registrar.

AVALES Y GARANTIAS:

INFORMACION POR DERECHO DE AGUA POTABLE:

Cabe señalar que después de agotar las gestiones de cobro, la cartera vencida al 30 de Septiembre del 2021 por concepto de derechos de agua potable y rezagos es por la cantidad de **\$ 359,796.35** (Son: Trescientos Cincuenta Nueve Mil Setecientos Noventa y Seis pesos 35/100 M.N.) integrándose de la siguiente:

SERVICIOS DE AGUA POTABLE	IMPORTE
CABECERA MUNICIPAL/Comunidades	\$ 359,796.35

INFORMACION DEL IMPUESTO PREDIAL:

Del total del padrón del predial el importe de la cartera vencida al 30 de Septiembre de 2021 por concepto de predial urbano y predial no se tiene registro en cuanto es la cartera vencida.

CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES :

Al 30 de Septiembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existieron contratos para inversión mediante proyectos de prestación de servicios y similares

BIENES EN CONCESION O EN COMODATO :

Esta Cuenta de Orden Contable No representa el número de bienes que el Instituto de Información Estadística, Geográfica y Catastral del Estado de Campeche (INFOCAM).

NM-02.-CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS:

LEY DE INGRESOS	2021
-----------------	------





H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021



LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 148,312,895
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 30,297,841.19
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 118,015,053.81
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 118,015,053.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 148,312,895
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 17,352,239.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 130,960,655.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$130,960,655.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 130,094,932.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 130,094,932.11

Estas cuentas representan la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos al mes de Septiembre del ejercicio fiscal 2021 , con sus respectivas modificaciones al cierre del mismo.

1.- LOS VALORES EN CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO E INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO U OTROS

Al 30 de Septiembre de 2021 no se cuentan con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros

2.- POR TIPO DE EMISION DE INSTRUMENTO: MONTO, TASA Y VENCIMIENTO.

Al 30 de Septiembre de 2021 al no contar con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado no se tiene un monto, tasa y vencimiento de los mismos, por lo que dicha cuenta de orden tiene un saldo de cero.

3.- LOS CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS (NGA) :





H. Ayuntamiento Constitucional Palizada, Campeche, México 2018 – 2021



NGA-01.- INTRODUCCION:

El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros en el H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, se llevan a cabo con principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en coordinación con la Secretaría de Contraloría y Desarrollo Administrativo así como la Ley Orgánica de la Función Pública de los Municipios, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche, La Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado y demás que le son relativas. Dichos principios reconocen la base de registro de costo histórico original no incorporando los efectos de la inflación de acuerdo al Boletín B-10 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

NGA-02.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO :

a).- Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.

En cumplimiento al artículo 107 fracciones III Y IV de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, el H. Ayuntamiento de Palizada formuló y envió al H. Congreso del Estado para su aprobación, su iniciativa de Ley de Ingresos 2021 misma que fue publicada en el Periodico Oficial del Gobierno del Estado, el 28 de diciembre de 2020 y publicó su Presupuesto Anual de Egresos 2021 con fecha de 31 de diciembre de 2020.

b).- Ley de Ingresos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada para el ejercicio fiscal 2021 pretendía recaudar originalmente en su Ley de Ingresos Estimada \$ 148,312,895.00 (Son: Ciento Cuarenta Ocho Millones Trescientos Doce Mil Ochocientos Noventa y Cinco pesos 00/100 M.N).

1.- Ingresos Propios.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, obtiene ingresos propios provenientes de diversos gravámenes establecidos en la Ley de Ingresos Municipal y en la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche.

Para el ejercicio fiscal 2021, se consideró obtener Ingresos Propios por la cantidad de \$ 3,780,000 .00 (Son: Tres Millones Setecientos Ochenta Mil pesos 00/100 M.N.).-

2.- Ingresos por Participaciones Estatales.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, percibe por conducto del Gobierno del Estado de Campeche participaciones ordinarias y extraordinarias, presupuestándose para el ejercicio fiscal 2021 la cantidad \$ **137,033,796** (Son: Ciento Treinta siete millones treinta tres mil setecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.).





H. Ayuntamiento Constitucional Palizada, Campeche, México 2018 – 2021



3.- Ingresos por Aportaciones Federales, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de Financiamientos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, a través de la Ley de Coordinación Fiscal, recibe por conducto del Gobierno del Estado de Campeche Fondos Federales provenientes de los recursos del Ramo 33, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de financiamientos considerándose en la Ley de Ingresos 2021 obtener la cantidad \$ **22,596,036** (Son: Veintidos Millones Quinientos Noventa seis mil Treinta seis Pesos 00/100 M.N).-

C).- Presupuesto de Egresos

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, elabora su presupuesto con base a la Ley de Ingresos, mismo que fue aprobado y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado. Para el ejercicio fiscal 2021 el Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de \$ 148,312,895 (Son: Ciento Cuarenta ocho millones trescientos doce mil ochocientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N).

NGA-03.- AUTORIZACION E HISTORIA :

El H. Ayuntamiento de Palizada, fue creado por decreto de fecha 16 de Agosto de mil Setecientos Noventa y Dos , publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Campeche de fecha 19 de DICIEMBRE del mismo año. Oficialmente fue fundada por los españoles el 16 de agosto de 1792 por Cédula Real de Carlos II, para impedir que los piratas ingleses posesionados de la Isla del Carmen invadieran estas tierras. En la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo la administración de los recursos propios generados de la recaudación por aplicación de leyes que lo facultan, de participaciones obtenidas del Gobierno del Estado y los provenientes de recursos federales a través del Convenio de Coordinación Fiscal.

NGA-04.- ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL.

El Municipio de Palizada, al momento de su creación, tiene como objetivo principal mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio mediante acciones, obras y servicios, así como la de permitir un gobierno democrático que coadyuve a la integración de los mismos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, se inscribe al Registro Federal de Contribuyentes como persona moral con fines no lucrativos cuya única obligación es la de retener impuestos por salarios de acuerdo a la Ley de Impuestos Sobre la Renta vigente y presentar sus declaraciones informativas por esta obligación y retener 10 % de ISR por concepto de pagos de honorarios y arrendamientos a personas físicas.

Dentro del marco de organización política y administrativa se encuentra integrado de la siguiente manera:





H. Ayuntamiento Constitucional Palizada, Campeche, México 2018 – 2021



a).- Un Presidente Municipal, Diez regidores, dos síndicos (Hacienda y Jurídico) que es el cuerpo colegiado deliberante y autónomo, electos por elección popular.

b).- Un Secretario Municipal, Un Tesorero Municipal, y catorce directores, servidores públicos nombrados por el H. Cabildo.

c).-Comités como el COPLADEMUN (Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal), Comité de Protección Civil, Comité de Salud.

NGA-05.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, se llevan a cabo observando Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tenor de lo dispuesto en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado, la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado aplicado supletoriamente y demás disposiciones relativas aplicables. Dichos principios reconocen la base del registro de Costo Histórico Original, Valor de Realización, Valor Razonable, Valor de Recuperación o cualquier otro método empleado, no incorporando los efectos de la inflación de acuerdo a la Norma de Información Financiera NIFG 010 (Reconocimiento de la Inflación a los Estados Financieros) emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C.

Así también los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Con la aprobación por parte del Congreso de la Unión de la fracción XXVIII del Artículo 73 Constitucional, se otorgó la facultad al Poder Legislativo para expedir leyes que regulen la práctica contable en los tres órdenes de gobierno. Por tal motivo, el 1 de enero del 2009 entró en vigor la Ley





H. Ayuntamiento Constitucional Palizada, Campeche, México 2018 – 2021



General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización.

Por lo anterior, el Gobierno del Estado de Campeche crea el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM), para constituir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

Por lo anterior, el Ayuntamiento del Municipio de Palizada, ha avanzado en el proceso de la armonización contable, cumpliendo en tiempo y forma con el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM), actualmente llamado Consejo de Armonización Contable del Estado de Campeche (CACECAM).

NGA-06.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA:

Las principales políticas de contabilidad utilizadas por el H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación:

El H. Ayuntamiento de Palizada realizó provisiones de pago pendientes por Servicios Personales, Proveedores, Pagos pendientes a Contratistas, Tranferencias por pagar a corto plazo, Ingresos Cobrados por Adelantado y otro pasivos circulantes, al mes de Septiembre de 2021 por un monto de \$ 4,784,058.31 (Son: Cuatro Millones Setecientos Ochenta Cuatro Mil Cincuenta y Ocho pesos 31/100 M.N.), además de las retenciones y contribuciones por pagar por la cantidad de \$ 13,437,413.87 (Son: Catorce Millones Ciento veinticuatro mil ochocientos cincuenta y dos pesos 12/100 M.N.).

De igual forma se realizaron incorporaciones y revaluos de bienes inmuebles, para poder cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Capitulo II, Artículo 27, para poder mantener conciliado el inventario de bienes muebles e inmuebles

Y en virtud de que existían constantes errores al cierre del ejercicio 2015 y en el sistema SAACG versión 6, principalmente al momento de generar los auxiliares de las cuentas, se detectó que en ocasiones los saldos que arrojaba de forma individual no eran reales.

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, se registran a su costo de adquisición manteniéndolo hasta la fecha de baja.

Las adquisiciones son reconocidas y aplicadas inicialmente en el Presupuesto de Egresos y al final de cada periodo se incorpora mediante un asiento de traspaso al Balance General en la cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles que le corresponda.





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



Se destaca que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo, obedeciendo a las mejoras prácticas contables

NGA-07.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO DE CAMBIO:

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.

NGA-08.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO :

La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el saldo de las diferentes cuentas bancarias de los recursos federales y participaciones depositados el 30 de Septiembre de 2021.

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de anticipo a proveedores y contratistas de obras publicas que quedaron devengadas al cierre del ejercicio fiscal 2021 para su realización de las mismas, por lo que esta cuenta será amortizada mediante las estimaciones realizadas por cada obra que se este ejecutando

La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** refleja el monto de los terrenos adquiridos e infraestructura realizada al 30 de Septiembre de 2021 y en los ejercicios fiscales anteriores, además de las Construcciones en Procesos de obras que no fueron capitalizadas por no haberse concluido y que quedaron devengadas para su pago y que serán capitalizadas al concluirse.

La cuenta de **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES**, representa el deterioro de los bienes muebles que posee el H. Ayuntamiento y que fueron registrados a costo de adquisición, sufriendo una depreciación anual y acumulada, el monto de la depreciación realizada durante el ejercicio fiscal 2021 fue de \$ 2,453,255.12 (Son: Dos Millones Cuatrocientos Cincuenta Tres Mil Doscientos Cincuenta y Cinco Pesos 12/100 M.N.), para lo cual se aplicó una tasa de depreciación del 10%, 20% y 33.3% respectivamente, de acuerdo a la “Guía de Vida Útil estimada y porcentajes de Depreciación”, emitido por el CONAC.

NGA-09.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS :

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, en su contabilidad no incluye fideicomisos, mandatos y análogos.

NGA-10.- REPORTE DE LA RECAUDACION:





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 - 2021**



Los ingresos propios que se recaudaron al mes de Septiembre de 2021 representan el 4% del monto total de los ingresos recaudados, de igual forma las participaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones representan un 64% y las aportaciones un 32%

La recaudación de los ingresos provenientes de los conceptos antes mencionados se hará en las oficinas recaudadoras de la Tesorería Municipal o por transferencia electrónica de fondos.

Las cantidades que se recauden por los rubros previstos serán concentradas en las Tesorerías Municipales y reflejan cualquiera que sea su forma y naturaleza en los registros contables correspondientes de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los correspondientes acuerdos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Con base al comportamiento de la recaudación se estima que esta factible en recuperar las carteras vencidas a mediano plazo de los ejercicios anteriores

Tipo de Contribucion.	Pendiente de Cobro por Recuperar .	Montos Sujetos a algún tipo de juicio.	Factibilidad de Cobro.
Predial	\$ 3,800,213.00	0.00	Si
Agua Potable	\$ 119,700.00	0.00	Si

Con ello el Impuesto Predial se estima que la cantidad esta por recuperar \$ 3,800,123.00 ya que la mayoría son comunidades o rancherías para efectuar su pago; por consiguiente el derecho de agua potable falta por recuperar \$ 119,700.00 que es la Comunidad Juncal. Con una proyección que se lograra recuperar el 25% de los pendientes por cobrar.

NGA-11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA:





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



CUENTA	2021
Proveedores por Pagar	\$ 2,960,057.87
Servicios Personales por Pagar	823,387.13
Transferencias por Pagar	435,339.08
Contratistas por Obras por Pagar	394,382.60
Participaciones y Aportaciones por Pagar	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	13,437,413.87
Ingresos Cobrados por Adelantado	19,248.07
Otras Cuentas Por Pagar	866,796.33
TOTAL	\$ 18,936,624.95

El saldo de Proveedores, Servicios Personales, Transferencias, Contratistas por obras y Retenciones por Pagar, serán cubiertas con las ministraciones de las participaciones mensuales que el Gobierno del Estado deposite a este H. Ayuntamiento de Palizada, durante el ejercicio fiscal 2021.

NGA-12.- CALIFICACIONES OTORGADAS:

El H. Ayuntamiento de Palizada no recibió al mes de Septiembre de 2021 alguna calificación crediticia

NGA-13.- PROCESOS DE MEJORA:

Las principales políticas de control interno que el H. Ayuntamiento de Palizada, es que se tiene un adecuado control en el soporte documental y comprobatorio del gasto público, además de un control para la ejecución del Presupuesto de Egresos.

NGA-14.- INFORMACION POR SEGMENTOS:

Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se cobren en tanto que los gastos se registran al momento de su pago.

Registro de Asignaciones Presupuestales.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y control presupuestal para registrar sus asignaciones presupuestales.





**H. Ayuntamiento Constitucional
Palizada, Campeche, México
2018 – 2021**



NGA-15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

De igual forma se realizaron incorporaciones y revaluos de bienes inmuebles, para poder cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Capítulo II, Artículo 27, para poder mantener conciliado el inventario de bienes muebles e inmuebles

Se realizaron reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos, todo esto porque existían constantes errores al cierre del ejercicio 2015 y en el sistema SAACG versión 6, principalmente al momento de generar los auxiliares de las cuentas, se detectó que en ocasiones los saldos que arrojaba de forma individual no eran reales.

NGA-16.- PARTES RELACIONADAS:

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, en su contabilidad establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

NGA-17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE:

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, en su información contable se encuentra firmado en cada página y se incluye al final la siguiente leyenda ***“Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”***

ASPECTOS LABORALES.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Palizada, para el desarrollo de sus actividades cuenta al mes de Septiembre de 2021 con una plantilla de 853 Empleados, de los cuales: 628 son de Confianza, 144 Sindicalizados que se encuentran incorporados al régimen del Seguro Social, 49 Jubilados y Pensionados y 32 Policías Estatales.

LIC. JIMMY SUNZA ESQUIVEL

TESORERO DEL
H. AYUNTAMIENTO DE PALIZADA

C. MÀRIA GUADALUPE GUTIERREZ DÌAZ

SINDICO DE HACIENDA DEL
H. AYUNTAMIENTO DE PALIZADA

