



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo  
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		0.00
1 1 1 2	BANCOS / TESORERIA		15,680,689.35
Total			15,680,689.35

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)		0.00	0.00		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00		0.00	
1 2 1 1	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			0.00
Total			0.00			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2018	2017	Tipo	Factibilidad de cobro
<b>1 1 2</b>	<b>DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE</b>	<b>192,325.17</b>	<b>133,127.87</b>	<b>59,197.30</b>		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,376.54	1,037.39	6,339.15		
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO	185,231.47	132,090.48	53,140.99		
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	-282.84	0.00	-282.84		
<b>1 1 3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>6,121,364.41</b>	<b>4,748,165.99</b>	<b>1,373,198.42</b>		
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION	3,399,040.49	3,399,040.00	0.49		
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION	26,142.90	-1,346,978.56	1,373,121.46		
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO	2,696,181.02	2,696,104.55	76.47		
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00		
	Total	6,313,689.58				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	0.00				
	Total	0.00				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00		
	Total	0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	TERRENOS				
1 2 3 2	VIVIENDAS				
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES				
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA				
1 2 3 5	CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO				
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS				
1 2 3 9	Otros Bienes Inmuebles				
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION				
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO				
1 2 4 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE				
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS				
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
1 2 5 1	SOFTWARE	35,216.00	35,216.00	0.00	
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
<b>Activos Diferidos</b>					
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINAN	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTAD	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
<b>Amortización Acumulada</b>					
1 2 6 1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 2	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 3	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES	0.00	0.00	0.00	



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
	Total	35,216.00	35,216.00	0.00	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

## Activo

## Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

## Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 2 6 1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	
1 2 6 2	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	
1 2 6 3	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	
1 2 8 1	ESTIMAC POR PERDIDAS DE CTAS INCOBRABLES DE DOCTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1 2 8 2	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1 2 8 3	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES DE IBNGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1 2 8 9	ESTIMACIONES PARA OTRAS CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Activo  
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1 2 9 1	BIENES EN CONCESION	0.00	
1 2 9 2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1 2 9 3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	Total	0.00	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2 1 6 1	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANA	0.00				
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 6	BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0.00				
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANA	0.00				
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 6	BIENES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0.00				
	Total	0.00				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Pasivo

Otros Pasivos Circulantes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2 1 9	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>		
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00		
2 1 9 2	RECAUDACION POR PARTICIPAR	0.00		
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	Total	0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Ingresos de Gestión

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 9 1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00		
4 3 9 2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00		
4 3 9 3	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00		
4 3 9 4	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4 3 9 5	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4 3 9 6	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00		
	Total	0.00		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>5 1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>27,531,312.48</b>	<b>96.44</b>	
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	14,709,145.94	51.53	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,479,986.99	22.70	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	6,342,179.55	22.22	
<b>5 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>1,016,220.68</b>	<b>3.56</b>	
5 2 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	
5 2 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	
5 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	
5 2 4	AYUDAS SOCIALES	1,016,220.68	3.56	
5 2 5	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	
5 2 6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	
5 2 7	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	
5 2 8	Donativos	0.00	0.00	
5 2 9	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	
<b>5 3</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	
5 3 2	Aportaciones	0.00	0.00	
5 3 3	Convenios	0.00	0.00	
<b>5 4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 1	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	
5 4 2	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	
5 4 3	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	
5 4 4	Costo por Coberturas	0.00	0.00	
5 4 5	Apoyos Financieros	0.00	0.00	
<b>5 5</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 5 1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PREVISIONES Y RESEI	0.00	0.00	
5 5 2	PROVISIONES	0.00	0.00	
5 5 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	
5 5 4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA, DETERIORO U OBSOLECEI	0.00	0.00	
5 5 5	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	
5 5 9	OTROS GASTOS	0.00	0.00	
<b>5 6</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 6 1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	
	Total	28,547,533.16	100.00	



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
--------	---------------------	-------	---------	-------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Patrimonio Contribuido y Generado

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2 1	RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHC	0.00	0.00	0.00		
3 2 2	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,184,139.53	-3,895,834.38	-711,694.85		
3 2 3	REVALUOS	3,674,914.48	3,674,914.48	0.00		
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERC	-12,125,292.96	-12,125,292.96	0.00		
	Total	-11,634,518.01	-12,346,212.86	-711,694.85		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Patrimonio Contribuido y Generado

Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00	
3 1 2	APORTACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	
3 1 3	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PA	0.00	0.00	0.00	
	Total	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018	2017
1 1 1 1	EFFECTIVO	28,821.14	35,281.26
1 1 1 2	BANCOS / TESORERIA	15,680,689.35	32,987,716.63
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	0.00	0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
1 1 1 6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINIS	0.00	0.00
1 1 1 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	Total efectivo y equivalente	15,709,510.49	33,022,997.89

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO



**H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.**  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**CONSOLIDADO**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria 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.

**A) Contables:**

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales :**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	186,511,499.30	186,511,499.30
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	84,380,632.29	84,380,632.29
8 1 3	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	8,083,604.33	8,083,604.33
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	0.00
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	110,214,471.34	110,214,471.34
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	186,511,499.30	186,511,499.30
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	104,757,357.64	104,757,357.64
8 2 3	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	8,083,604.33	8,083,604.33
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	0.00
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	89,837,745.99	89,837,745.99
	Total	0.00	778,380,414.52	778,380,414.52

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



**H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DEL GRAL. HELIODORO CASTILLO, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria 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.

**A) Contables:**

- Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
  
- Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
  
- Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
  
- Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
  
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
  
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales :**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
--------	---------------------	---------------	-------------	-------

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. JUAN PEDRO SALGADO ROMAN  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. CAROLINA HERNANDEZ LANDA  
SINDICO PROCURADOR

\_\_\_\_\_  
C.P. MARBELIA SALGADO SOTO  
TESORERA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
ING. VICTOR ALFREDO CORONA APARICIO  
CONTRALOR INTERNO