

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**Activo
Efectivo y Equivalentes**

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		12,733.50
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		70,535,080.44
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
	Total		70,547,813.94

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 3 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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,692,114.35	2,692,114.35	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,692,114.35	2,692,114.35	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,321,385.61	6,321,385.61	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	264,702.47	264,702.47	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	6,056,683.14	6,056,683.14	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
	Total	9,013,499.96				

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 CONTRATOS	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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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			
		Total		
				0.00
				0.00

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Activo

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y				
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	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE				
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES				
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES				
1 2 4	BIENES MUEBLES				
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE				
1 2 4 4	VEHÍCULOS 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				
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
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	
Activos Diferidos					
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO	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	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
Amortización Acumulada					

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Activo

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00	0.00
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	0.00	0.00	0.00
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Activo
Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 1 6 1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR	
1 1 6 2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1 2 9 1	BIENES EN CONCESIÓN	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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN 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 CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00				
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN 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 CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA 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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2 1 5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 5 1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 5 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 5 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR		0.00		
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00		
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		0.00		
2 2 4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS 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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,261,131.95		
4 1 1	IMPUESTOS	94,273.28		
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,290.00		
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00		
4 1 1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00		
4 1 1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00		
4 1 1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00		
4 1 1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00		
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	3,385.20		
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	77,598.08		
4 1 2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00		
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00		
4 1 2 4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00		
4 1 3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 3 2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 4	DERECHOS	1,053,313.35		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	410,068.74		
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00		
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	319,959.61		
4 1 4 4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00		
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	323,285.00		
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00		
4 1 5	PRODUCTOS	103,919.38		
4 1 5 1	PRODUCTOS	103,919.38		
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00		
4 1 5 3	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS	0.00		

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
	FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO			
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00		
4 1 6	APROVECHAMIENTOS	9,625.94		
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 1 6 2	MULTAS	9,625.94		
4 1 6 3	INDEMNIZACIONES	0.00		
4 1 6 4	REINTEGROS	0.00		
4 1 6 5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 6 7	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00		
4 1 6 8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00		
4 1 6 9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00		
4 1 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00		
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00		
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00		
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00		
4 1 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS	0.00		

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
	FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO			
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	177,197,552.42		
4 2 1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	177,197,552.42		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	30,794,107.41		
4 2 1 2	APORTACIONES	145,511,728.01		
4 2 1 3	CONVENIOS	891,717.00		
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
4 2 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00		
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00		
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00		
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00		
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00		
	Total	178,458,684.37		

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,261,131.95		
4 1 1	IMPUESTOS	94,273.28		
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,290.00		
4 1 1 2	11- RECURSOS FISCALES	13,290.00	Municipales	
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00		
4 1 1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00		
4 1 1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00		
4 1 1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00		
4 1 1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00		
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	3,385.20		
4 1 1 8	11- RECURSOS FISCALES	3,385.20	Municipales	
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	77,598.08		
4 1 1 9	11- RECURSOS FISCALES	77,598.08	Municipales	
4 1 2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00		
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00		
4 1 2 4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00		
4 1 3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 3 2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 4	DERECHOS	1,053,313.35		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	410,068.74		
4 1 4 1	11- RECURSOS FISCALES	410,068.74	Municipales	
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00		
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	319,959.61		
4 1 4 3	11- RECURSOS FISCALES	319,959.61	Municipales	
4 1 4 4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00		
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	323,285.00		
4 1 4 5	11- RECURSOS FISCALES	323,285.00	Municipales	
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00		

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 5	PRODUCTOS	103,919.38		
4 1 5 1	PRODUCTOS	103,919.38		
4 1 5 1	11- RECURSOS FISCALES	103,919.38	Municipales	
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00		
4 1 5 3	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00		
4 1 6	APROVECHAMIENTOS	9,625.94		
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 1 6 2	MULTAS	9,625.94	Municipales	
4 1 6 2	11- RECURSOS FISCALES	9,625.94	Municipales	
4 1 6 3	INDEMNIZACIONES	0.00		
4 1 6 4	REINTEGROS	0.00		
4 1 6 5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 6 7	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00		
4 1 6 8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00		
4 1 6 9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00		
4 1 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00		
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00		
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00		
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00		

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	177,197,552.42		
4 2 1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	177,197,552.42		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	30,794,107.41		
4 2 1 1	15 - RECURSOS FEDERALES	30,794,107.41	Federales	
4 2 1 2	APORTACIONES	145,511,728.01		
4 2 1 2	25 - RECURSOS FEDERALES	143,451,247.68	Federales	
4 2 1 2	26 - RECURSOS ESTATALES	2,060,480.33	Estatal	
4 2 1 3	CONVENIOS	891,717.00		
4 2 1 3	26 - RECURSOS ESTATALES	891,717.00	Estatal	
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
4 2 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00		
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00		
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00		
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00		
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00		
	Total	178,458,684.37		

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
--------	---------------------	-------	------------	-----------------

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	42,972,108.01	59.48 %	
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	22,368,230.39	30.96 %	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	20,272,825.53	28.06 %	
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,221,900.00	1.69 %	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00 %	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	52,811.13	0.07 %	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	820,693.73	1.14 %	
5 1 1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00 %	
5 1 1 8	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx	0.00	0.00 %	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,117,118.55	16.77 %	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	605,899.36	0.84 %	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	89,026.14	0.12 %	
5 1 2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00 %	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	171,469.18	0.24 %	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	53,124.67	0.07 %	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	10,439,812.01	14.45 %	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	301,099.20	0.42 %	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00 %	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	456,687.99	0.63 %	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	8,486,759.07	11.75 %	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	3,826,341.66	5.30 %	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	331,000.00	0.46 %	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	765,436.43	1.06 %	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	44,551.08	0.06 %	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	168,405.78	0.23 %	
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	30,168.00	0.04 %	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	250,752.59	0.35 %	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	2,053,060.49	2.84 %	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,017,043.04	1.41 %	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,019,395.20	9.72 %	
5 2 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00 %	

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 2 1 1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00 %	
5 2 1 2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00 %	
5 2 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00 %	
5 2 2 1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00 %	
5 2 2 2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00 %	
5 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00 %	
5 2 3 1	SUBSIDIOS	0.00	0.00 %	
5 2 3 2	SUBVENCIONES	0.00	0.00 %	
5 2 4	AYUDAS SOCIALES	7,019,395.20	9.72 %	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	6,914,458.56	9.57 %	
5 2 4 2	BECAS	0.00	0.00 %	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	104,936.64	0.15 %	
5 2 4 4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00 %	
5 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00 %	
5 2 5 1	PENSIONES	0.00	0.00 %	
5 2 5 2	JUBILACIONES	0.00	0.00 %	
5 2 5 9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00 %	
5 2 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00 %	
5 2 6 1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00 %	
5 2 6 2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00 %	
5 2 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00 %	
5 2 7 1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00 %	
5 2 8	DONATIVOS	0.00	0.00 %	
5 2 8 1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00 %	
5 2 8 2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
5 2 8 3	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS, MUNICIPIOS Y C. A. PRIVADOS	0.00	0.00 %	
5 2 8 4	DONATIVOS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS E.	0.00	0.00 %	
5 2 8 5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00 %	
5 2 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00 %	
5 2 9 1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00 %	
5 2 9 2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO E.	0.00	0.00 %	

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00 %	
531	PARTICIPACIONES	0.00	0.00 %	
5311	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
5312	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
532	APORTACIONES	0.00	0.00 %	
5321	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
533	CONVENIOS	0.00	0.00 %	
5331	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00 %	
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00 %	
54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
541	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00 %	
5412	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00 %	
542	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5421	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00 %	
5422	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00 %	
543	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5431	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00 %	
5432	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00 %	
544	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00 %	
5441	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00 %	
545	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00 %	
5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00 %	
5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00 %	
55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00 %	
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00 %	
5511	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00 %	
5512	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00 %	
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00 %	
5514	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00 %	

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00 %	
5 5 1 6	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00 %	
5 5 1 7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00 %	
5 5 1 8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	0.00 %	
5 5 2	PROVISIONES	0.00	0.00 %	
5 5 2 1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00 %	
5 5 2 2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00 %	
5 5 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00 %	
5 5 3 1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00 %	
5 5 3 2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00 %	
5 5 3 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00 %	
5 5 3 4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00 %	
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00 %	
5 5 4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00 %	
5 5 4 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00 %	
5 5 5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00 %	
5 5 5 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00 %	
5 5 9	OTROS GASTOS	0.00	0.00 %	
5 5 9 1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00 %	
5 5 9 2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00 %	
5 5 9 3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00 %	
5 5 9 4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00 %	
5 5 9 5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00 %	
5 5 9 6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00 %	
5 5 9 7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00 %	
5 5 9 8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00 %	
5 5 9 9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00 %	
5 6	INVERSION PUBLICA	22,249,226.05	30.80 %	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	22,249,226.05	30.80 %	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	22,249,226.05	30.80 %	
	Total	72,240,729.26	100.00 %	

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

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

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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	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.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00		
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	676,627.78	106,428,395.11	105,751,767.33		
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,592,024.72	-5,665,356.60	-73,331.88		
3 2 3	REVALÚOS	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 EJERCICIOS ANTERIORES	-12,125,292.96	-12,125,292.96	0.00		
	Total	41,616,906.56	147,295,342.01	105,678,435.45		

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
1 1 1 1	EFECTIVO	12,733.50	0.00
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA	70,535,080.44	951,132.48
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1 1 1 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	Total efectivo y equivalente	70,547,813.94	951,132.48

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 DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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.

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

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE HELIODORO CASTILLO, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

HELIODORO CASTILLO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	186,511,499.30	197,607,863.97	11,096,364.67
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	891,717.00	28,356,274.32	27,464,557.32
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	14,865,326.41	9,417,534.72	-5,447,791.69
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	200,485,108.71	178,669,124.37	-21,815,984.34
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	186,511,499.30	197,607,863.97	11,096,364.67
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	510,235.93	123,777,976.82	123,267,740.89
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	14,863,161.52	29,139,147.22	14,275,985.70
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,497,840.67	1,189,463.11	-1,308,377.56
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	198,366,584.22	101,779,571.26	-96,587,012.96

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

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

Nota aclaratoria por parte de la ASE: Los entes públicos deben acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa; con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos municipales el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

El municipio de General Heliodoro Castillo en términos de los dispuesto por los artículos 115 fracciones II, III inciso i) y párrafo segundo, IV párrafos primeros y quinto y V inciso c) y 116 fracción VII segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 170 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, el municipio esta investido de personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda.

Los funcionarios públicos al frente de la administración pública del municipio tienen la gran responsabilidad de salvaguardar los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia en el desempeño de sus funciones, encaminados en beneficio, crecimiento y mejora de toda la población.

2. Panorama Económico y Financiero:

Las condiciones económicas- financieras bajo las cuales el municipio realizo sus operaciones, se vieron afectadas por la nula información de parte de la administración saliente, sin embargo se operó bajo un ambiente sano; los recursos públicos recibidos se ejercieron bajo los principios de legalidad, honradez, eficacia y eficiencia.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura al 30 de septiembre de 2019.

- La estructura orgánica diseñada para el ejercicio fiscal 2019 no ha sufrido cambios en el periodo de enero a septiembre de 2019.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social

- Administración pública municipal en general.

b) Principales actividad.

- Administración de los recursos de la hacienda pública, en absoluta observancia de la legislación a que estén sujetos y encaminados al beneficio de la población y desarrollo del mismo.

c) Ejercicio Fiscal. 2019

d) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., Unidad, etc.).

- El Municipio de General Heliodoro Castillo, está registrado ante la S.H.C.P. como Persona Moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones acciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

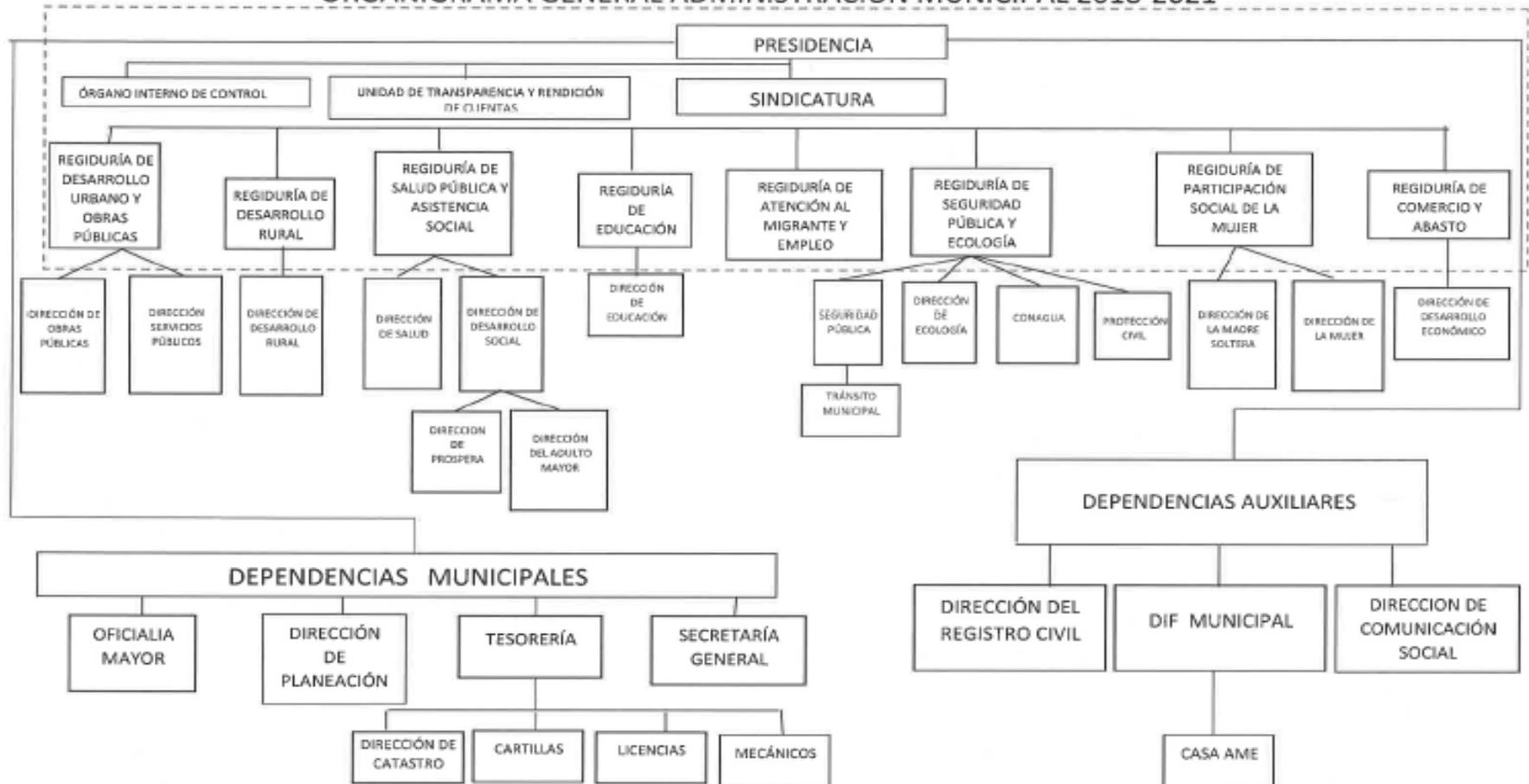
H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

f) Estructura organizacional básica.-

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE GENERAL HELIODORO CASTILLO, GRO.

ORGANIGRAMA GENERAL ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2018-2021



H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

- ☞ **“No Aplica”** El H. Ayuntamiento no celebro contratos de fideicomisos durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- ☞ Desde el inicio nuestra administración refiriéndose a la fecha del 30 de septiembre de 2018 realizamos nuestras operaciones en apego a la normatividad y disposiciones del CONAC así como también se utilizó un software contable idóneo en armonía con las disposiciones antes referidas.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

- ☞ El procedimiento utilizado en la preparación de la información contable en periodo que se informa es en base al Costo Histórico.

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

1. Sustancia Económica

Se realizó el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Municipio. El sistema de contabilidad se estructuró de tal manera que permite la delimitación y operación del Municipio, apegándose a la normatividad, reflejando la situación económica contable de las transacciones, que integran la información, proporcionando los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

2. Ente Públicos

H. Ayuntamiento Municipal cuenta con la normatividad en el que se establecen sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

3. Existencia Permanente

La actividad del H. Ayuntamiento Municipal público al no tener fecha de término se asume por tiempo indefinido, por lo que el sistema contable del organismo es considerado por el mismo periodo de vida.

Asumiendo responsabilidades los funcionarios competentes solo por el periodo que comprenda la administración bajo su custodia.

4. Revelación Suficiente

La información financiera presentada en los estados financieros, reportes e informes con sus respectivas notas explicativas muestra amplia y claramente la situación financiera y resultados al 30 de septiembre de 2019.

5. Importancia Relativa

La información correspondiente al presente periodo muestran los aspectos más importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria del H. Ayuntamiento Municipal, se integran en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en el Presupuesto de Ingresos y en el Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponde.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso del organismo reflejados en la contabilidad, se registran a través de cuentas de orden presentadas en cada una de las etapas presupuestarias.

7. Consolidación de la información financiera

Los estados financieros del H. Ayuntamiento Municipal presentan la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública de forma consolidada.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

8. Devengo Contable

Los registros contables del H. Ayuntamiento Municipal se realizaron con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, de los derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

9. Valuación

Todos los eventos que afectaron económicamente al H. Ayuntamiento Municipal en el periodo que se informa se cuantificaron en términos monetarios y se registraron a costo histórico y en moneda nacional.

10. Dualidad Económica

El H. Ayuntamiento Municipal reconoció en la contabilidad, la representación de las transacciones y otros eventos que afectaron su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por su fuente de financiamiento, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia

En operaciones similares realizadas en el organismo, se aplicó de manera sistemática un mismo criterio de tratamiento contable.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

☞ El H. Ayuntamiento Municipal no opta por ninguna normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

- **“NO APLICA”**

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

*Plan de implementación:

- **“NO APLICA”**

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

- **“NO APLICA”**

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

- ☞ En el periodo que se informa no se ha aplicado ningún método de actualización del valor de los inventarios pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

- ☞ Se les brinda la información necesaria que soliciten.

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

- ☞ En el periodo que se informa el H. Ayuntamiento Municipal no genera provisiones

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

- ☞ En el periodo que se informa el H. Ayuntamiento Municipal no genera reservas.

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

- ☞ En el periodo que se informa no se realizaron cambios en política contable ni corrección de errores.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

- En el periodo que se informa no se realizaron reclasificaciones.

g) Depuración y cancelación de saldos:

- La cancelación de saldos de las cuentas se efectúa al realizar el cierre del ejercicio.
- Con el inicio de un ejercicio fiscal solo se transfieren las cuentas del activo, pasivo y patrimonio que tengan saldo, obviando todas aquellas que al término del ejercicio inmediato anterior tengan saldo cero.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

- **No aplica para ayuntamientos**

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

- El ente público no aplico procedimientos de depreciación, deterioro o amortización de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

- El ente público no aplico porcentajes de depreciación o valor residual de los activos

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

- No se realizaron registros por este concepto.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

- No se realizaron registros por este concepto.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

- No se realizaron registros por este concepto.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
 - No se realizaron registros por este concepto.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
 - No se realizaron registros por este concepto.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:
 - No se realizaron registros por este concepto

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

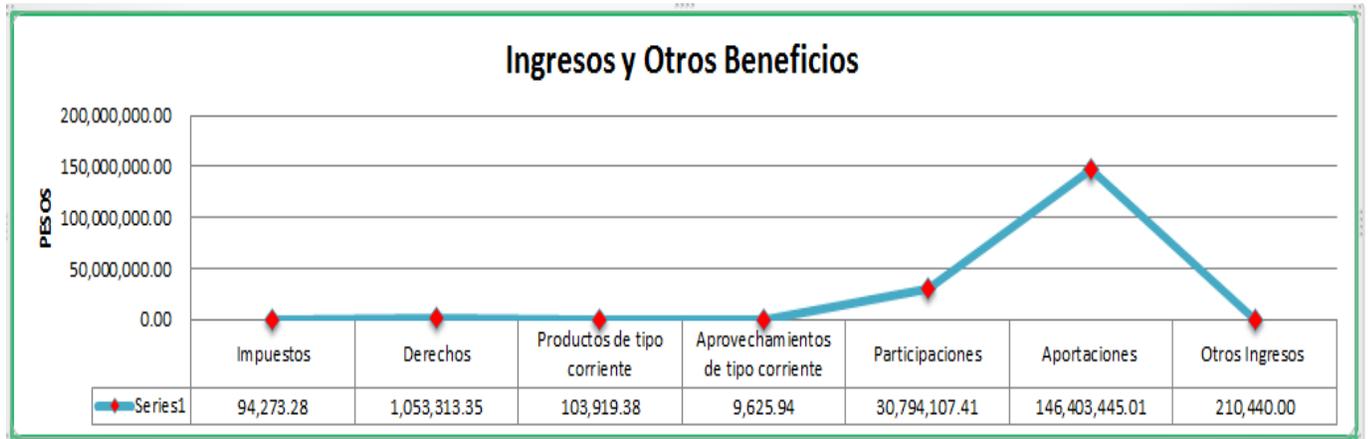
- a) Por ramo administrativo que los reporta:
 - **“NO APLICA”** El ente público no realizó operaciones relacionadas con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
- b) En listar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:
 - **“NO APLICA”** El ente público no realizó operaciones relacionadas con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación:

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019



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

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

➤ El ente público no utilizó indicadores.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

➤ “NO APLICA”

* Se anexará la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

➤ “NO APLICA” El ente público no fue sujeto a una calificación crediticia.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

- Las normas, procedimientos y políticas de control interno se encuentran en proceso de elaboración, con motivo que nuestras funciones en la administración pública iniciaron el 30 de septiembre de ejercicio 2018 sin tener antecedentes respecto a este punto.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

- El ente público no cuenta con Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

- **El ente público no genera información financiera por segmentos**

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

- La información correspondiente al cierre del periodo no sufre modificaciones una vez entregada ante la institución fiscalizadora correspondiente.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019

Concretamente dicho una vez entregada la información financiera y cuenta pública ante la Auditoría Superior del Estado De Guerrero no sufre modificación alguna.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

- No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ente público.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

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

Autorizó:

Vº. Bº.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafin Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Marquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Contralor Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

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

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda «**No aplica**»
