

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

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. Describir el panorama Económico y Financiero:

Las condiciones económicas- financieras bajo las cuales el municipio realizo sus operaciones, se vieron afectadas en gran medida por la emergencia sanitaria la COVID-19 que derivó una grave situación de contagios y decesos en nuestra población, así como también asumiendo las indicaciones preventivas del Gobierno Federal y Estatal, de evitar aglomeraciones y quedarnos en casa, la operatividad del H. Ayuntamiento Municipal se desempeñó en un ambiente difícil y expuesto; sin embargo los recursos públicos recibidos se ejercieron bajo los principios de

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

legalidad, honradez, eficacia y eficiencia, siendo la prioridad la atención a nuestra población en materia de salud pública.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio fiscal de 2021.

- La estructura orgánica diseñada para el ejercicio fiscal 2021 no sufrió cambios en el periodo al 30 de junio 2021.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social y principales actividades.

- Administración pública municipal en general.
- 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.

b) 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.

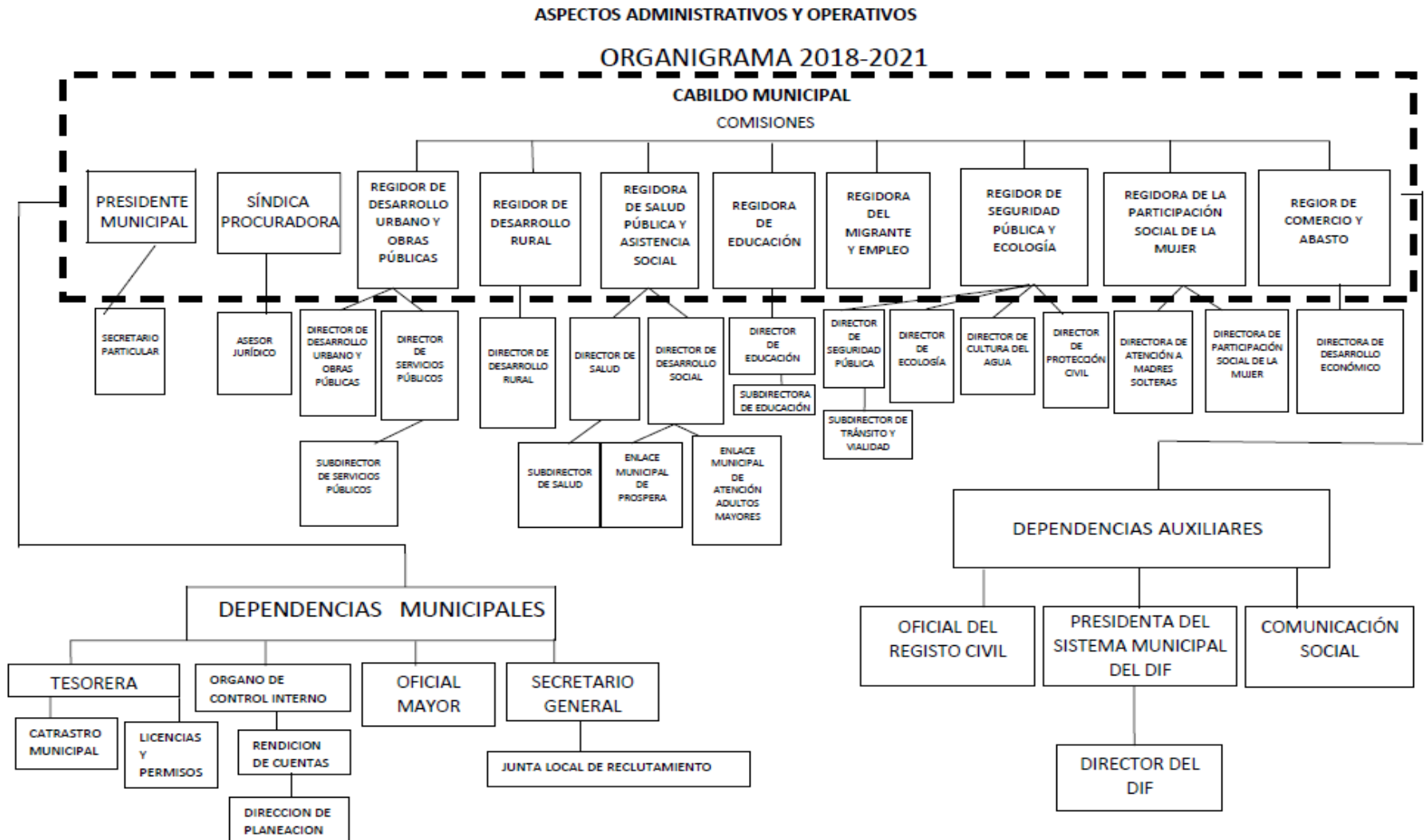
c) Consideraciones acciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

- 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 junio del 2021

d) Estructura organizacional básica.-



H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

e) 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 junio de 2021.

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 de acuerdo a lo siguiente:

Si (X) No ()

- ☞ 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.

1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración municipal:

(X) Cumplimiento General de Ley () Sistema Básico General

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,

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

reflejando la situación económica contable de las transacciones, que integran la información, proporcionando los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

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 junio de 2021.

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.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

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.

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).

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

☞ 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”**

*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

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

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

- En el periodo que se informa el H. Ayuntamiento Municipal no género 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.

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

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

- 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.
- 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:

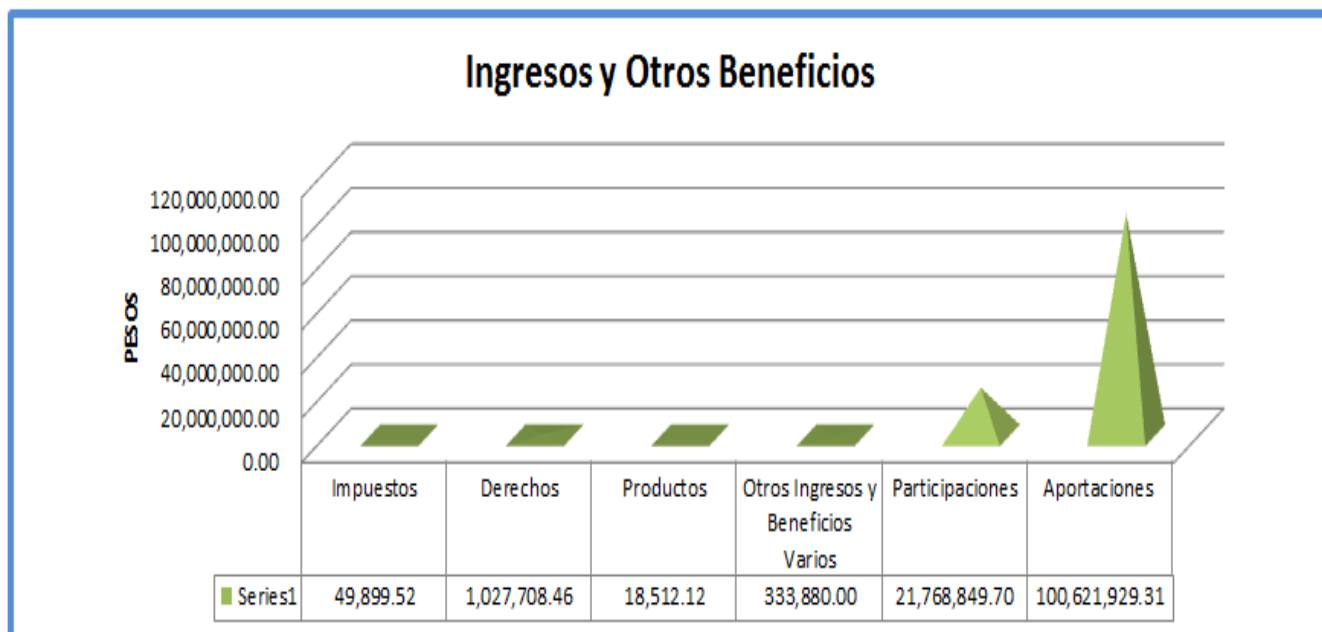
- a) Por ramo administrativo que los reporta:
 - **“NO APLICA”** El ente público no realizó operaciones relacionadas con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
- b) En listar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:
 - **“NO APLICA”** El ente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

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

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:



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 anexara la información en las notas de desglose.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

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.

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.

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**

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

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.

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.

H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Informe del 01 de enero al 30 de junio del 2021

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control 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»**

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		1,274.00
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		20,210,796.27
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
	Total		20,212,070.27

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			

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

 Presidente Municipal
 C.P. Serafín Hernández Landa

 Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

 Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

 Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del periodo del ejercicio fiscal que se informa.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose****Notas al Estado de Situación Financiera****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	
			2021	2020	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	638,055.43	61,038.21	577,017.22	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	638,055.43	61,038.21	577,017.22	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	193,000.02	193,000.01	0.01	Deudor	Crédito
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	193,000.00	193,000.00	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	0.02	0.01	0.01	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	831,055.45				

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del periodo que se informa.

Saldo final al ____ de ____ de 20XN.

Saldo final al ____ de ____ de 20XN-1.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
		"NO APLICA"				
(LAS OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.)						
	Total:	0.00				

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

 Presidente Municipal
 C.P. Serafín Hernández Landa

 Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

 Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

 Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final del importe fideicomitado al cierre del periodo que se informa.

Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

Características: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
	Total	0.00		

"NO APLICA"

(EL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO REALIZO INVERSIONES FINANCIERAS FIDEICOMISOS.)

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
 C.P. Serafin Hernández Landa

Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del periodo que se informa.

Tipo: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

Ente público: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	Monto de Depreciación del ejercicio	Monto de Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y Criterios aplicados
1 2 3 1	TERRENOS	7,710,001.00				
1 2 3 2	VIVIENDAS	0.00				
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	28,920,000.00				
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA	0.00				
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,000,995.88				
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00				
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00				
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,123,487.02				
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	580,831.92				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00				
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,357,973.00				
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	395,416.03				
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	629,800.62				
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2.00				
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00				

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Tasa	Método Aplicado
Activos Intangibles						
1 2 5 1	SOFTWARE	27,119.20				
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00				
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00				
1 2 5 4	LICENCIAS	13,920.00				

1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00				
Activos Diferidos						
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00				
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00				
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00				
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00				
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00				
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00				
	Total:	49,759,546.67	0.00	0.00	0.00	0.00

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose****Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles****Estimaciones y Deterioros****Texto y Formato Libre**

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	NOTA ACLARATORIA: (EL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL NO HA ADOPTADO NI EMPLEADO PROCEDIMIENTOS DE ESTIMACIONES DE CUENTAS INCOBRABLES Y DEPRECIACIONES.)	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO		
(especificar otras)		

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones. Ejemplo: Estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
	"NO APLICA"		
(LAS OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO			
AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.)			
	Total:	0.00	0.00

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

 Presidente Municipal
 C.P. Serafín Hernández Landa

 Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

 Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

 Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.**Monto:** Saldo final al cierre del periodo que se informa.**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
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
	"NO APLICA"					
	(LAS OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE					
	ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO GENERARON AFECTACIÓN A					
	ESTE RUBRO.)					
	Total	0.00				

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

 Presidente Municipal
 C.P. Serafín Hernández Landa

 Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

 Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

 Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del periodo que se informa.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
			0.00		
"NO APLICA"					
(LAS OPERACIONES EFECTUADAS DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE					
ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021 NO GENERARON AFECTACIÓN A					
ESTE RUBRO.)					
	Total		0.00		

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

 Presidente Municipal
 C.P. Serafín Hernández Landa

 Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

 Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

 Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Tipo: Función económica que realiza.

Monto: Saldo final al cierre del periodo que se informa.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose****Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,092,138.98		
4 1 1	IMPUESTOS	49,899.52		
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	12,089.66		
4 1 1 2	11- RECURSOS FISCALES	12,089.66	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	16,188.16		
4 1 1 8	11- RECURSOS FISCALES	16,188.16	Municipales	
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	21,621.70		
4 1 1 9	11- RECURSOS FISCALES	21,621.70	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	1,027,708.46		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	74,555.35		

4 1 4 1	11- RECURSOS FISCALES	74,555.35	Municipales	
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00		
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	881,163.11		
4 1 4 3	11- RECURSOS FISCALES	881,163.11	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	71,990.00		
4 1 4 5	11- RECURSOS FISCALES	71,990.00	Municipales	
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00		
4 1 5	PRODUCTOS	14,531.00		
4 1 5 1	PRODUCTOS	18,512.12		
4 1 5 1	11- RECURSOS FISCALES	14,531.00	Municipales	
4 1 5 1	15- RECURSOS FEDERALES	3,981.12	Federales	
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	0.00		
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 1 6 2	MULTAS	0.00		
4 1 6 2	11- RECURSOS FISCALES	0.00	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		
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 AROVECHAMIENTOS 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	122,390,779.01		
4 2 1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	122,390,779.01		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	21,768,849.70		
4 2 1 1	15 - RECURSOS FEDERALES	21,768,849.70	Federales	
4 2 1 2	APORTACIONES	100,621,929.31		
4 2 1 2	16 - RECURSOS ESTATALES	0.00	Estatad	
4 2 1 2	25 - RECURSOS FEDERALES	100,621,929.31	Federales	
4 2 1 3	CONVENIOS	0.00		
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	123,482,917.99		

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del periodo que se informa.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	333,880.00		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	333,880.00		
4 3 9 9	15- RECURSOS FEDERALES	333,880.00	Federales	
4 3 9 9	26- RECURSOS ESTATALES	0.00	Estatal	
	Total	333,880.00		

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
 C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
 C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
 C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
 Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del periodo que se informa.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

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
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27,863,371.55	28.74%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	16,041,990.74	16.55%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	15,646,959.86	16.14%	SUELDOS AL PERSONAL QUE FORMA PARTE DE LA PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA POR EL H. CABILDO MPAL. Y QUE SON INDISPENSABLES PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO MPAL
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	231,230.20	0.24%	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00%	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	36,649.97	0.04%	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	127,150.71	0.13%	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,142,646.47	6.34%	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	202,259.72	0.21%	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	2,903.50	0.00%	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	227,920.64	0.24%	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	350,024.01	0.36%	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,061,600.96	5.22%	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	89,538.00	0.09%	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	208,399.64	0.21%	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	5,678,734.34	5.86%	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	2,196,292.94	2.27%	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	15,000.00	0.02%	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	34,800.00	0.04%	

5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,415,436.73	2.49%	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	60,002.16	0.06%	
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	13,920.00	0.01%	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	17,178.48	0.02%	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	41,620.00	0.04%	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	884,484.03	0.91%	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,191,331.73	7.42%	
5 2 4	AYUDAS SOCIALES	7,191,331.73	7.42%	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	7,191,331.73	7.42%	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	0.00	0.00%	
5 6	INVERSION PUBLICA	61,883,447.77	63.84%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	61,883,447.77	63.84%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	61,883,447.77	63.84%	DERIVADO DE LA CANCELACION DE OBRAS EN PROCESO
	Total	96,938,151.05	100.00%	

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

% Gasto: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

Explicación: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		
3 1 1	APORTACIONES	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		
3 1 1 1	APORTACIONES	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		
3 1 1 1 1	APORTACIONES	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	23,490,753.38	23,490,753.38	0.00	APORTACIONES	MUNICIPAL
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 003	ADMON 2008-2012 Y ANTERIORES	23,490,753.38	23,490,753.38	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002	FISM	31,491,928.60	31,491,928.60	0.00	APORTACIONES	MUNICIPAL
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 003	ADMON 2008-2012 Y ANTERIORES	30,775,135.69	30,775,135.69	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 003 0001	URBANIZACION MUNICIPAL	16,364,630.06	16,364,630.06	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 003 0002	ELECTRIFICACION RURAL	1,822,862.43	1,822,862.43	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 003 0003	INFRAESTRUCTURA BASICA	3,156,450.86	3,156,450.86	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 003 0004	INFRAESTRUCTURA BASICA EDUCATIVA	9,431,192.34	9,431,192.34	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 004	ADMON 2012-2015	716,792.91	716,792.91	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 004 0001	BIENES INMUEBLES	-495,877.57	-495,877.57	0.00		
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 004 0002	FORTAMUN	1,212,670.48	1,212,670.48	0.00		
	Total	54,982,681.98	54,982,681.98	0.00		

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior al periodo que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del periodo que se informa.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Generado.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-13,591,786.04	-13,218,547.44	373,238.60		
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,141,407.56	-4,768,168.96	373,238.60		
3 2 2 1	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,141,407.56	-4,768,168.96	373,238.60		
3 2 2 1 1	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,141,407.56	-4,768,168.96	373,238.60		
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	22,513,393.59	23,022,553.41	509,159.82		
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00002	FISM	-36,455,888.34	-36,499,068.88	-43,180.54		
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00003	FORTAMUN	8,801,087.19	8,708,346.51	-92,740.68		
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00005	FERTILIZANTES IED	0.00	0.00	0.00		
3 2 3	REVALÚOS	3,674,914.48	3,674,914.48	0.00		
3 2 3 1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	3,674,914.48	3,674,914.48	0.00		
3 2 3 1 1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	3,674,914.48	3,674,914.48	0.00		
3 2 3 1 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	3,674,914.48	3,674,914.48	0.00		
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-12,125,292.96	-12,125,292.96	0.00		
3 2 5 2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-12,125,292.96	-12,125,292.96	0.00		
3 2 5 2 1	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-12,125,292.96	-12,125,292.96	0.00		
3 2 5 2 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00		
3 2 5 2 1 12 31111 6 M35 00002	FISM	-12,233,582.82	-12,233,582.82	0.00		
3 2 5 2 1 12 31111 6 M35 00003	FORTAMUN	-114,996.94	-114,996.94	0.00		
3 2 5 2 1 12 31111 6 M35 00004	FAEISM	223,286.80	223,286.80	0.00		
	Total	-13,591,786.04	-13,218,547.44	373,238.60		

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior al periodo que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del periodo que se informa.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Resultado del ejercicio (Ahorra/Desahorro), Resultado de Ejercicios Anteriores, Revaluos, Reservas, Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2021	2020
Efectivo en bancos - Tesorería		1,274.00	
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	1,274.00	
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 012 0001	HUGO ALBERTO MARTINEZ MUJICA	1,274.00	0.00
Bancos - Tesorería		20,210,796.27	5,495,828.86
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	738,853.65	120,202.71
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008	EJERCICIO 2018	4,802.63	69,453.38
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008 0003	BANORTE CTA. 1034225135 INGRESOS PROPIOS 2018	4,802.63	69,453.38
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 010	EJERCICIO 2019	730,047.23	44,022.62
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 010 0001	BANORTE CTA. 1035821824 GASTO CORRIENTE 2019	730,047.23	44,022.62
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 011	EJERCICIO 2020	0.00	6,726.71
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 011 0001	BANORTE CTA. 1094230375 FAEISM 2020	0.00	6,726.71
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 012	EJERCICIO 2021	4,003.79	
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 012 0001	BANORTE CTA. 1131971407 FAEISM 2021	4,003.79	
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	18,503,751.51	5,375,626.15
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 011	EJERCICIO 2020	0.00	5,375,626.15
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 011 0001	BANORTE CTA. 1089366001 FIS MDF 2020	0.00	5,375,626.15
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 012	EJERCICIO 2021	18,503,751.51	
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 012 0001	BANORTE CTA. 1131971416 FIS MDF 2021	18,503,751.51	
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003	FONDE DE APORTAC PARA EL FORTALECIM DE LOS MPIO	968,191.11	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 011	EJERCICIO 2020	0.00	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 011 0001	BANORTE CTA. 1089365992 (FORTAMUN 2020)	0.00	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 012	EJERCICIO 2021	968,191.11	
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 012 0001	BANORTE CTA. 1131971425 (FORTAMUN 2021)	968,191.11	
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			

Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
Total efectivo y equivalentes		20,212,070.27	5,495,828.86

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

Instructivo de llenado:

- 1. PERIODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
- 2. PERIODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.

Municipio: H. Ayuntamiento Municipal de General Heliodoro Castillo, Guerrero.**Notas a los Estados Financieros****Notas de Memoria (Cuentas de orden)**

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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

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:**NOTAS DE MEMORIA**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
		0.00	0.00	0.00
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	222,546,630.53	222,546,630.53
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	92,954,175.13	92,954,175.13
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	-5,771,676.29	-5,771,676.29
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	0.00
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	123,820,779.11	123,820,779.11
		0.00	0.00	0.00
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	222,546,630.53	222,546,630.53
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	108,017,468.78	108,017,468.78
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	-5,771,676.29	-5,771,676.29
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	3,818,338.53	3,818,338.53
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	0.00	1,303,826.46	1,303,826.46
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	0.00
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	103,635,320.47	103,635,320.47
	TOTAL	0.00	0.00	0.00

Autorizó:

Vo. Bo.

Elaboró:

Revisó:

Presidente Municipal
C.P. Serafín Hernández Landa

Síndica Procuradora
C.P. Leticia Hernández Márquez

Tesorero Municipal
C.P. Hugo Alberto Martínez Mujica

Titular del Órgano de Control Interno
Lic. Víctor Hugo Juárez Linares

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

Glosario de términos

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.

SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior al periodo que se presenta.

SALDO FINAL: Importe final que corresponde al periodo que se informa.

FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.
