

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**

**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

**Fondos con Afectación Específica**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		156,276.00
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		28,847,512.31
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
	<b>Total</b>		<b>29,003,788.31</b>

**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
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>			

**Elaboró:**

**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

**Revisó**

**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Vo. Bo.**

**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

**Autorizó:**

**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**

**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	
			2024	2023	Tipo	Factibilidad de cobro
<b>1 1 2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>2,265,113.99</b>	<b>2,265,113.99</b>	<b>0.00</b>	<b>Deudor</b>	<b>Crédito</b>
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	2,265,113.99	2,265,113.99	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
<b>1 1 3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>6,725,545.40</b>	<b>6,725,545.40</b>	<b>0.00</b>	<b>Deudor</b>	<b>Crédito</b>
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	5,753,787.67	5,753,787.67	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	971,757.73	971,757.73	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
	<b>Total</b>	<b>8,990,659.39</b>				

Elaboró:

Revisó

Vo. Bo.

Autorizó:

**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

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

**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Activo**  
**Inversiones Financieras**

## Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
----	-----	-	N/A	N/A	N/A	N/A
----	-----	-	N/A	N/A	N/A	N/A
----	-----	-	N/A	N/A	N/A	N/A
----	-----	-	N/A	N/A	N/A	N/A
	Total:	0.00				

## NOTA

**LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

Elaboró:

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

Revisó

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

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Activo**  
**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

## Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
----	-----	0.00	N/A	N/A
----	-----	0.00	N/A	N/A
----	-----	0.00	N/A	N/A
----	-----	0.00	N/A	N/A
	Total	0.00		

**NOTA ACLARATORIA:** EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO REALIZO INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)

Elaboró:

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito**  
**Moreno**  
**Tesorera Municipal**

Revisó

\_\_\_\_\_  
**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**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	0.00	0.00	0.00	
1 2 3 2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	28,920,000.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	7,693,638.29	0.00	0.00	0.00	
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,713,162.04	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	513,024.56	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,357,972.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	395,414.03	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	568,968.69	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Tasa	Método Aplicado
<b>Activos Intangibles</b>						
1 2 5 1	SOFTWARE	18,153.20	0.00	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	13,920.00	0.00	0.00		
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00		
<b>Activos Diferidos</b>						
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00		
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00		
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00		
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00		
	<b>Total:</b>	<b>48,904,255.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

**NOTA EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO HA APLICADO METODOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN**

Elaboró:

L. C. Monica Patricia Brito Moreno  
Tesorera Municipal

Revisó

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

Vo. Bo.

Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo  
Síndica Procuradora

Autorizó:

C. P. Serafín Hernández Landa  
Presidente Municipal

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**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	-----	N/A
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	-----	N/A
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-----	N/A
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-----	N/A
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-----	N/A
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-----	N/A
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	-----	N/A
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	-----	N/A
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	-----	N/A
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	-----	N/A
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	-----	N/A
(especificar otras)	-----	N/A

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.

**NOTA ACLARATORIA:**

**EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO HA APLICADO METODOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN**

**Elaboró:**

**Revisó**

**Vo. Bo.**

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Activo**  
**Otros activos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
-----	-----	0.00	
-----	-----	0.00	
-----	-----	0.00	
-----	-----	0.00	
	Total:	0.00	

**NOTA ACLARATORIA:**

**LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
 Tesorera Municipal

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
 Titular del Órgano de Control Interno

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
 Síndica Procuradora

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
 Presidente Municipal

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**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
----	----	0.00	----	----	----	----
----	----	0.00	----	----	----	----
----	----	0.00	----	----	----	----
----	----	0.00	----	----	----	----
----	----	0.00	----	----	----	----
	Total	0.00				

**NOTA ACLARATORIA:**  
 LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
 Tesorera Municipal

**Revisó**

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

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
 Síndica Procuradora

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
 Presidente Municipal



**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Pasivo**

**Pasivos diferidos y otros**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
-----	-----	-----	0.00	-----	-----
	Total		0.00		

**NOTA ACLARATORIA:**

**LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

Elaboró:

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

Revisó

\_\_\_\_\_  
**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
<b>4 1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>1,631,524.93</b>		
<b>4 1 1</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>51,708.50</b>		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	51,708.50	Municipales	
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0.00	Municipales	
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	0.00	Municipales	
<b>4 1 4</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>1,503,714.98</b>		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	429,998.00	Municipales	
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,073,716.98	Municipales	
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	Municipales	
<b>4 1 5</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>76,101.45</b>		
4 1 5 1	PRODUCTOS	76,101.45	Municipales	
<b>4 1 6</b>	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 6 2	MULTAS	0.00	Municipales	
<b>4 2</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>171,159,553.96</b>		
<b>4 2 1</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>171,159,553.96</b>		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	29,678,688.36	Federal	
4 2 1 2	APORTACIONES	141,480,865.60	Federal	
<b>4 3</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>1,091,776.50</b>		
<b>4 3 9</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>1,091,776.50</b>		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,091,776.50	Federal	
	<b>Total</b>	<b>173,882,855.39</b>		

Elaboró:

Revisó

Vo. Bo.

Autorizó:

**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2024 00000000 001 015	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,091,776.50		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2024 00000000 001 015 003	INGRESOS EXTRAORDINARIOS CONAFOR	1,091,776.50	Federales	
	<b>Total</b>	<b>#¡REF!</b>		

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**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	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	29,656,462.81	27.67%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 1 1	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	18,215,846.03	17.00%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	18,118,451.15	16.91%	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 1				
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00%	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	97,394.88	0.09%	
5 1 2	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	7,283,113.01	6.80%	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	609,457.20	0.57%	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00%	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00%	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00%	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,461,760.81	6.03%	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00%	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	211,895.00	0.20%	
5 1 3	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	4,157,503.77	3.88%	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	3,006,108.81	2.80%	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	107,040.00	0.10%	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00%	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,761.96	0.00%	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00%	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00%	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00%	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,041,593.00	0.97%	
5 2	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	4,975,100.00	4.64%	
5 2 4	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	4,975,100.00	4.64%	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4,975,100.00	4.64%	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	0.00	0.00%	
5 4	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	1,308,895.93	1.22%	
5 4 1	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	1,308,895.93	1.22%	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,308,895.93	1.22%	
5 6	<b>INVERSION PÚBLICA</b>	71,235,392.28	66.47%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 6 1	<b>INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE</b>	71,235,392.28	66.47%	REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	71,235,392.28	66.47%	DERIVADO DE LA CANCELACION DE OBRAS EN PROCESO
	<b>Total</b>	<b>107,175,851.02</b>	<b>100.00%</b>	

Elaboró:

L. C. Monica Patricia Brito Moreno  
Tesorera Municipal

Revisó

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

Vo. Bo.

Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo  
Síndica Procuradora

Autorizó:

C. P. Serafín Hernández Landa  
Presidente Municipal

Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.  
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Notas al Estado de Actividades  
Del 1° de enero al 30 de junio de 2024  
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
--------	---------------------	-------	---------	-------------

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
<b>3 1</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>0.00</b>		
<b>3 1 1</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>0.00</b>		
<b>3 1 1 1</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>0.00</b>		
<b>3 1 1 1 1</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>0.00</b>		
<b>3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001</b>	<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>23,490,753.38</b>	<b>23,490,753.38</b>	<b>0.00</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>MUNICIPAL</b>
3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 003	ADMN 2008-2012 Y ANTERIORES	23,490,753.38	23,490,753.38	0.00		
<b>3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002</b>	<b>FISM</b>	<b>31,491,928.60</b>	<b>31,491,928.60</b>	<b>0.00</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>MUNICIPAL</b>
<b>3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 003</b>	<b>ADMN 2008-2012 Y ANTERIORES</b>	<b>30,775,135.69</b>	<b>30,775,135.69</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>3 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00002 004</b>	<b>ADMN 2012-2015</b>	<b>716,792.91</b>	<b>716,792.91</b>	<b>0.00</b>		
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		
	<b>Total</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>0.00</b>		

Elaboró:

Revisó

Vo. Bo.

Autorizó:

**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
**Tesorera Municipal**

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

**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
**Síndica Procuradora**

**C. P. Serafín Hernández Landa**  
**Presidente Municipal**

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Modificaciones al Patrimonio Generado.**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-35,733,581.25	-35,854,381.28	-120,800.03		
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27,283,202.77	-27,404,002.80	-120,800.03		
3 2 2 1	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27,283,202.77	-27,404,002.80	-120,800.03		
3 2 2 1 1	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27,283,202.77	-27,404,002.80	-120,800.03		
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	25,183,721.87	25,121,272.39	-62,449.48	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MUNICIPAL
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00002	FISM	-60,822,293.85	-60,858,844.40	-36,550.55	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MUNICIPAL
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00003	FORTAMUN	8,355,369.21	8,333,569.21	-21,800.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MUNICIPAL
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 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		
	<b>Total</b>	<b>-35,733,581.25</b>	<b>-35,854,381.28</b>	<b>-120,800.03</b>		

Elaboró:

Revisó

Vo. Bo.

Autorizó:

L. C. Monica Patricia Brito  
Moreno

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

Psic. Yesenia Arlett Nava  
Castillo

C. P. Serafín Hernández  
Landa

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**  
**Efectivo y Equivalentes**

**Flujo de Efectivo**

Cuenta	Concepto	2024	2023
<b>Efectivo en bancos - Tesorería</b>		<b>156,276.00</b>	<b>75,445.50</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001	<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>156,276.00</b>	<b>75,445.50</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 014	<b>EJERCICIO 2023</b>	<b>75,445.50</b>	<b>75,445.50</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 014 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	75,445.50	75,445.50
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015	<b>EJERCICIO 2024</b>	<b>80,830.50</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	80,830.50	0.00
<b>Bancos - Tesorería</b>		<b>28,847,512.31</b>	<b>2,644,327.01</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001	<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>5,766,563.71</b>	<b>2,253,113.24</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008	<b>EJERCICIO 2018</b>	<b>107,747.55</b>	<b>170,843.21</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008 0003	BANORTE CTA. 1034225135 INGRESOS PROPIOS 2018	107,747.55	170,843.21
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 013	<b>EJERCICIO 2022</b>	<b>4,173,709.47</b>	<b>2,082,251.65</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 013 0002	BANORTE CTA. 1168122148 GASTO CORRIENTE 2022	4,173,709.47	2,082,251.65
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 014	<b>EJERCICIO 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>18.38</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 014 0001	BANORTE CTA. 1188443579 FAEISM 2023	0.00	18.38
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 015	<b>EJERCICIO 2024</b>	<b>1,485,106.69</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 015 0001	BANORTE CTA. 1238713551 FAEISM 2024	1,472,570.16	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 015 0002	BANORTE CTA. 1225012816 PROTECCION DE INCENDIOS DE CC	12,536.53	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002	<b>FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL</b>	<b>19,776,893.46</b>	<b>383,024.81</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 014	<b>EJERCICIO 2023</b>	<b>21.96</b>	<b>383,024.81</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 014 0001	BANORTE CTA. 1188443588 (FISM-DF 2023)	21.96	342,177.83
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 014 0002	BANORTE CTA. 1214698559 ( BANOBRAS 2023 )	0.00	40,846.98
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 015	<b>EJERCICIO 2024</b>	<b>19,776,871.50</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 015 0001	BANORTE CTA. 1238713560 (FISM-DF 2024)	19,776,871.50	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003	<b>FONDE DE APORTAC PARA EL FORTALECIM DE LOS MPIO</b>	<b>3,304,055.14</b>	<b>8,188.96</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 014	<b>EJERCICIO 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>8,188.96</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 014 0001	BANORTE CTA. 1188443597 ( FORTAMUN 2023 )	0.00	8,188.96
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 015	<b>EJERCICIO 2024</b>	<b>3,304,055.14</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 015 0001	BANORTE CTA. 1238713542 ( FORTAMUN 2024 )	3,304,055.14	0.00
<b>Efectivo en bancos - Dependencias</b>			
<b>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</b>			



**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.  
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Notas al Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1° de enero al 30 de junio de 2024  
Efectivo y Equivalentes**

**Flujo de Efectivo**

Cuenta	Concepto	2024	2023
<b>Fondos con afectación específica</b>			
<b>Depósitos de Fondos de Terceros y otros</b>			
	<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>29,003,788.31</b>	<b>2,719,772.51</b>

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
L. C. Monica Patricia Brito  
Moreno

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
Lic. Victor Hugo Juárez Linares  
Titular del Órgano de Control

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
Psic. Yesenia Arlett Nava  
Castillo  
Síndica Procuradora

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
C. P. Serafín Hernández  
Landa

**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.  
Notas a los Estados Financieros  
Notas de Memoria (Cuentas de orden)  
Del 1° de enero al 30 de junio de 2024**

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  
Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.  
Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avaless 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 Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.  
Mediante Proyectos para  
Prestación de Servicios  
(PPS) y similares  
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	294,774,779.89	294,774,779.89
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	122,130,180.45	122,130,180.45
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	1,238,255.95	1,238,255.95
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	173,882,855.39	173,882,855.39
		0.00	0.00	0.00
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	294,774,779.89	294,774,779.89
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	155,503,158.63	155,503,158.63
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	1,238,255.95	1,238,255.95
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	1,518,412.83	1,518,412.83
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	0.00	0.00	0.00
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	1,000.00	1,000.00
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	138,990,464.38	138,990,464.38
	TOTAL	0.00	0.00	0.00

Elaboró:

**L. C. Monica Patricia Brito Moreno**  
Tesorera Municipal

Revisó

**Lic. Victor Hugo Juárez Linares**  
Titular del Órgano de Control Interno

Vo. Bo.

**Psic. Yesenia Arlett Nava Castillo**  
Síndica Procuradora

Autorizó:

**C. P. Serafín Hernández Landa**  
Presidente Municipal