

**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 septiembre de 2024**  
**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

**Fondos con Afectación Especifica**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		94,220.03
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		1,449,793.58
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
	<b>Total</b>		<b>1,544,013.61</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. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

Revisó

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**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 septiembre 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>23,668,648.45</b>	<b>23,668,648.45</b>	<b>0.00</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	23,668,648.45	23,668,648.45	0.00	N/A	N/A
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
<b>1 1 3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>2,999.94</b>	<b>2,999.94</b>	<b>0.00</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,999.94	2,999.94	0.00	N/A	N/A
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	N/A	N/A
	<b>Total</b>	<b>23,671,648.39</b>				

Elaboró:

Revisó

Vo. Bo.

Autorizó:

L.C. Dulce Cristina Molina Corona  
 Tesorera Municipal

Lic. Jose Luis Sánchez Goytia  
 Titular del Órgano de Control Interno

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez  
 Síndica Procuradora

Lic. Alberto Mejía Barrera  
 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 septiembre 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 ACLARATORIA: LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**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 septiembre 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 SEPTIEMBRE DEL 2024, NO REALIZO INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)**

Elaboró:

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

Revisó

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**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 septiembre 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	0.00	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>41,210,617.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

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

Elaboró:

L.C. Dulce Cristina Molina Corona  
Tesorera Municipal

Revisó

Lic. Jose Luis Sánchez Goytia  
Titular del Órgano de Control Interno

Vo. Bo.

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez  
Síndica Procuradora

Autorizó:

Lic. Alberto Mejía Barrera  
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 septiembre 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 SEPTIEMBRE DEL 2024, NO HA APLICADO METODOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN**

Elaboró:

Revisó

Vo. Bo.

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
 Tesorera Municipal

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
 Titular del Órgano de Control Interno

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
 Síndica Procuradora

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
 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 septiembre 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 SEPTIEMBRE DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**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 septiembre 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 SEPTIEMBRE DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**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 septiembre 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 SEPTIEMBRE DEL 2024, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

**Elaboró:**

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

**Revisó**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

**Vo. Bo.**

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

**Autorizó:**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**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 septiembre 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>2,106,265.14</b>		
<b>4 1 1</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>62,133.50</b>		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	62,133.50	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>1,930,091.79</b>		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	515,715.00	Municipales	
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,414,376.79	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>114,039.85</b>		
4 1 5 1	PRODUCTOS	114,039.85	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>256,011,705.91</b>		
<b>4 2 1</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>256,011,705.91</b>		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	43,786,129.04	Federal	
4 2 1 2	APORTACIONES	212,225,576.87	Federal	
<b>4 3</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>2,576,804.23</b>		
<b>4 3 9</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>2,576,804.23</b>		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,576,804.23	Federal	
	<b>Total</b>	<b>260,694,775.28</b>		

Elaboró:

L.C. Dulce Cristina Molina Corona  
Tesorera Municipal

Revisó

Lic. Jose Luis Sánchez Goytia  
Titular del Órgano de Control Interno

Vo. Bo.

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez  
Síndica Procuradora

Autorizó:

Lic. Alberto Mejía Barrera  
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 septiembre de 2024**  
**Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,576,804.23		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	98,236.23		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079	REINTEGRO PLIEGO DE OBSERV. CLAVE: 2021-C-CF-035-043-2022/03/02 (ASE).	98,236.23		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2024 00000000 001 015	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2,478,568.00		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2024 00000000 001 015 001	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	36,791.50		
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		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2024 00000000 001 015 004	REINTEGRO PLIEGO DE OBSERV. CLAVE: 2021-D-12032-19-0981-06-001 AUDITORIA No. 981 (ASF)	1,350,000.00		
	<b>Total</b>	<b>2,576,804.23</b>		

Elaboró:

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

Revisó

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**

**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 septiembre 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
<b>5 1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>51,611,248.61</b>	<b>24.10%</b>	
<b>5 1 1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>29,186,524.45</b>	<b>13.63%</b>	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	26,963,733.36	12.59%	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,048,585.60	0.96%	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	174,205.49	0.08%	
<b>5 1 2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>12,296,529.83</b>	<b>5.74%</b>	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,547,124.20	0.72%	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00%	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	501,600.00	0.23%	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00%	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	9,157,511.44	4.28%	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	115,980.00	0.05%	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	974,314.19	0.46%	
<b>5 1 3</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>10,128,194.33</b>	<b>4.73%</b>	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	4,430,328.98	2.07%	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,542,512.00	0.72%	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	180,000.00	0.08%	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,830.32	0.00%	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	463,625.04	0.22%	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	16,742.44	0.01%	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	2,020,668.00	0.94%	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,470,487.55	0.69%	
<b>5 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>10,779,866.35</b>	<b>5.03%</b>	
<b>5 2 4</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>10,779,866.35</b>	<b>5.03%</b>	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	10,602,216.35	4.95%	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	177,650.00	0.08%	
<b>5 4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>1,308,895.93</b>	<b>0.61%</b>	
<b>5 4 1</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>1,308,895.93</b>	<b>0.61%</b>	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,308,895.93	0.61%	
<b>5 6</b>	<b>INVERSION PÚBLICA</b>	<b>150,426,566.51</b>	<b>70.25%</b>	
<b>5 6 1</b>	<b>INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE</b>	<b>150,426,566.51</b>	<b>70.25%</b>	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	150,426,566.51	70.25%	
	<b>Total</b>	<b>214,126,577.40</b>	<b>100.00%</b>	

Elaboró:

L.C. Dulce Cristina Molina Corona  
Tesorera Municipal

Revisó

Lic. Jose Luis Sánchez Goytia  
Titular del Órgano de Control Interno

Vo. Bo.

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez  
Síndica Procuradora

Autorizó:

Lic. Alberto Mejía Barrera  
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 septiembre de 2024**  
**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	ADMN 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	ADMN 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	ADMN 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		
	<b>Total</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>54,982,681.98</b>	<b>0.00</b>		

Elaboró:

L. C. Dulce Cristina Molina Corona  
Tesorera Municipal

Revisó

Lic. Jose Luis Sánchez Goytia  
Titular del Órgano de Control Interno

Vo. Bo.

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez  
Síndica Procuradora

Autorizó:

Lic. Alberto Mejía Barrera  
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 septiembre 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:

L.C. Dulce Cristina Molina Corona  
 Tesorera Municipal

Revisó

Lic. Jose Luis Sánchez Goytia  
 Titular del Órgano de Control Interno

Vo. Bo.

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez  
 Síndica Procuradora

Autorizó:

Lic. Alberto Mejía Barrera  
 Presidente Municipal

**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 septiembre de 2024**  
**Efectivo y Equivalentes**

**Flujo de Efectivo**

Cuenta	Concepto	2024	2023
<b>Efectivo en bancos - Tesorería</b>		<b>94,220.03</b>	<b>75,445.50</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001	<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>94,220.03</b>	<b>75,445.50</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 014	<b>EJERCICIO 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>75,445.50</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 014 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	0.00	75,445.50
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015	<b>EJERCICIO 2024</b>	<b>94,220.03</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	94,220.03	0.00
<b>Bancos - Tesorería</b>		<b>1,449,793.58</b>	<b>2,644,327.01</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001	<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>1,171,481.98</b>	<b>2,253,113.24</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008	<b>EJERCICIO 2018</b>	<b>113,566.35</b>	<b>170,843.21</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008 0003	BANORTE CTA. 1034225135 INGRESOS PROPIOS 2018	113,566.35	170,843.21
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 013	<b>EJERCICIO 2022</b>	<b>746,861.38</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	746,861.38	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>311,054.25</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 015 0001	BANORTE CTA. 1238713551 FAEISM 2024	298,446.40	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 015 0002	BANORTE CTA. 1225012816 PROTECCION DE INCENDIOS DE COMP. FORESTAL 2024	12,606.85	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 015 0003	BANORTE CTA. 1254764786 REINTEGRO PLIEGLO DE OBSV. CLAVE: 2021-D-12032-19-0981-06-001 AUDITORIA N 981 FISCALIZACION CUENTA PUBLICA 2021	1.00	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002	<b>FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL</b>	<b>182,574.85</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>182,552.89</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 015 0001	BANORTE CTA. 1238713560 (FISM-DF 2024)	182,552.89	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003	<b>FONDE DE APORTAC PARA EL FORTALECIM DE LOS MPIO</b>	<b>95,736.75</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>95,736.75</b>	<b>0.00</b>
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 015 0001	BANORTE CTA. 1238713542 ( FORTAMUN 2024 )	95,736.75	0.00
<b>Efectivo en bancos - Dependencias</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 septiembre de 2024**  
**Efectivo y Equivalentes**

## Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2024	2023
<b>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</b>			
<b>Fondos con afectación específica</b>			
<b>Depósitos de Fondos de Terceros y otros</b>			
	<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>1,544,013.61</b>	<b>2,719,772.51</b>

Elaboró:

\_\_\_\_\_  
**L.C. Dulce Cristina Molina Corona**  
**Tesorera Municipal**

Revisó:

\_\_\_\_\_  
**Lic. Jose Luis Sánchez Goytia**  
**Titular del Órgano de Control Interno**

Vo. Bo.

\_\_\_\_\_  
**L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez**  
**Síndica Procuradora**

Autorizó:

\_\_\_\_\_  
**Lic. Alberto Mejía Barrera**  
**Presidente Municipal**



**Municipio General Heliodoro Castillo, Guerrero.  
Notas a los Estados Financieros  
Notas de Memoria (Cuentas de orden)  
Del 1° de enero al 30 de septiembre 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 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: 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	40,590,022.39	40,590,022.39
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	6,510,017.78	6,510,017.78
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	260,694,775.28	260,694,775.28
		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	63,036,245.20	63,036,245.20
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	0.00	6,510,017.78	6,510,017.78
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	238,248,552.47	238,248,552.47
	TOTAL	0.00	0.00	0.00

<b>Elaboró:</b>	<b>Revisó</b>	<b>Vo. Bo.</b>	<b>Autorizó:</b>
<hr/> L.C. Dulce Cristina Molina Corona Tesorera Municipal	<hr/> Lic. Jose Luis Sánchez Goytia Titular del Órgano de Control Interno	<hr/> L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora	<hr/> Lic. Alberto Mejia Barrera Presidente Municipal