Formato IC-8

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 2026
Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Importe
1 1 1 1	EFECTIVO		164,414.40
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		30,327,847.57
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
	Total		**30,492,261.97**

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Importe	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**			

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-9

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 2026
Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	Importe pendiente de cobro		Importes sujetos a algún tipo de juicio	
			2026	2025	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**830,238.21**	**830,238.21**	**506,206.14**	**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	824,031.98	824,031.98	492,234.88	Deudor	Crédito
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,588.23	1,588.23	1,285.26	Deudor	Crédito
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,618.00	4,618.00	12,686.00	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**	**2,513,674.27**	**2,513,674.39**	**-0.12**	**Deudor**	**Crédito**
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,513,674.39	2,513,674.39	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	-0.12	0.00	-0.12	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	**3,343,912.48**				

Elaboró:

M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno
Tesorera Municipal

Revisó:

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez
Síndica Procuradora Municipal

Vº. Bº.

C.P. Dulce Cristina Molina Corona
Titular del Órgano Interno de Control Municipal

Autorizó:

C. Aurelio Patiño Torres
Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-10

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 2026
Activo
Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	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 DE 2026, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.**

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-11

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 2026
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	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 DE 2026, NO REALIZO INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)**

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-12

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 2026
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	Importe de Depreciación del ejercicio	Importe de Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y Criterios aplicados
1 2 3 1	TERRENOS	0.00	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	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	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
Activos Intangibles						
1 2 5 1	SOFTWARE	0.00	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	0.00	0.00	0.00		
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00		
Activos Diferidos						
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE 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		
	Total:	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

NOTA **EL MUNICIPIO GENERAL HELIODORO CASTILLO, GUERRERO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026, NO HA APLICADO METODOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN**

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-13

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 2026
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 31 DE DICIEMBRE DE 2025, NO HA APLICADO METODOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-14

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 2026
Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	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 2026, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-15

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 2026.
Pasivo

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento				Factibilidad de pago
			90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
-----	-----	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 DE 2026, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-16

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 2026
Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Importe	Naturaleza	Características
-----	-----	-----	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 DE 2026, NO GENERARON AFECTACIÓN A ESTE RUBRO.

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-17

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 2026
Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	Naturaleza	Características
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**			
4 1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**1,758,706.80**		
4 1 1	**IMPUESTOS**	**74,562.00**		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	56,849.00	Municipales	
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	17,713.00	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	
4 1 4	**DERECHOS**	**1,588,233.37**		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	Municipales	
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,444,187.52	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	
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	144,045.85	Municipales	
4 1 5	**PRODUCTOS**	**93,511.43**		
4 1 5 1	PRODUCTOS	93,511.43	Municipales	
4 1 6	**APROVECHAMIENTOS**	**2,400.00**		
4 1 6 2	MULTAS	2,400.00	Municipales	
	Total	**1,758,706.80**		

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-18

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 2026
Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	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 2025 00000000 001 015	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS**	**-**		
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2026 00000000 001 015 001	APORTACION ESTATAL EXTRAORDINARIA	-	Federales	
4 3 9 9 1 12 31111 6 M35 05010 152 000E 0001 079 015 0000000 2026 00000000 001 015 003	INGRESOS EXTRAORDINARIOS CONAFOR	-	Federales	
	Total	**0.00**		

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-19

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 2026
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	Importe	% Gasto	Explicación
5 1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**36,999,287.13**	**22.02%**	**REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS**
5 1 1	**SERVICIOS PERSONALES**	**18,827,586.59**	**11.20%**	**REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS**
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	18,827,586.59	11.20%	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 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00%	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00%	
5 1 2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**11,839,993.04**	**7.05%**	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,912,866.06	1.14%	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	130,000.00	0.08%	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	843,574.94	0.50%	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00%	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,418,274.04	4.41%	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	176,920.00	0.11%	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00%	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,358,358.00	0.81%	
5 1 3	**SERVICIOS GENERALES**	**6,331,707.50**	**3.77%**	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	3,110,404.51	1.85%	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	132,427.47	0.08%	
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	4,912.60	0.00%	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	266,180.00	0.16%	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00%	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	2,361,334.16	1.41%	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	456,448.76	0.27%	
5 2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**10,619,695.13**	**6.32%**	
5 2 4	**AYUDAS SOCIALES**	**10,619,695.13**	**6.32%**	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	10,619,695.13	6.32%	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	0.00	0.00%	
5 4	**INTERESES,COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA**	**0.00**	**0.00%**	
5 4 1	**INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA**	**0.00**	**0.00%**	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00%	
5 6	**INVERSION PUBLICA**	**120,409,777.02**	**71.66%**	**REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS**
5 6 1	**INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE**	**120,409,777.02**	**71.66%**	**REPRESENTA LA SUMATORIA DEL PORCENTAJE, DE LAS PARTIDAS ESPECIFICAS**
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	120,409,777.02	71.66%	DERIVADO DE LA CANCELACION DE OBRAS EN PROCESO
	Total	**168,028,759.28**	**100.00%**	

Elaboró: **Revisó:** **Vº. Bº.** **Autorizó:**

M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno
Tesorera Municipal

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez
Síndica Procuradora Municipal

C.P. Dulce Cristina Molina Corona
Titular del Órgano Interno de

C. Aurelio Patiño Torres
Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-20

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 2026
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**	0.00	0.00	**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	0.00	0.00	**0.00**		

Elaboró:

M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno
Tesorera Municipal

Revisó:

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez
Síndica Procuradora Municipal

Vº. Bº.

C.P. Dulce Cristina Molina Corona
Titular del Órgano Interno de Control Municipal

Autorizó:

C. Aurelio Patiño Torres
Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-21

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 2026
Modificaciones al Patrimonio Generado.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2	**HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO**	**-7,970,811.47**	**5,814,530.40**	**0.00**		
3 2 2	**RESULTADO DE EJERCICIO**	**479,567.01**	**14,264,908.88**	**0.00**		
3 2 2	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**479,567.01**	**14,264,908.88**	**0.00**		
3 2 2 1	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**479,567.01**	**14,264,908.88**	**0.00**		
3 2 2 1 1	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**479,567.01**	**14,264,908.88**	**0.00**		
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00001	GASTO CORRIENTE	23,587,037.62	25,632,761.16	0.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MUNICIPAL
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00002	FISM	-31,430,356.81	-31,387,633.17	0.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MUNICIPAL
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00003	FORTAMUN	8,322,886.20	10,269,735.72	0.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MUNICIPAL
3 2 2 1 1 12 31111 6 M35 00009	RAMO 09	0.00	9,750,045.17			
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		
	Total	**-7,970,811.47**	**5,814,530.40**	**0.00**		

Elaboró:

M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno
Tesorera Municipal

Revisó:

L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez
Síndica Procuradora Municipal

Vº. Bº.

C.P. Dulce Cristina Molina Corona
Titular del Órgano Interno de Control Municipal

Autorizó:

C. Aurelio Patiño Torres
Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-22

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 2026
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2026	2025
Efectivo en bancos - Tesorería		**164,414.40**	**90,396.40**
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001	**GASTO CORRIENTE**	**164,414.40**	**90,396.40**
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015	**EJERCICIO 2024**	**80,477.90**	**80,477.90**
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	78,971.90	78,971.90
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 015 0007	DULCE CRISTINA MOLINA CORONA	1,506.00	1,506.00
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 016	**EJERCICIO 2025**	**9,918.50**	**9,918.50**
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 016 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	9,918.50	9,918.50
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 017	**EJERCICIO 2026**	**74,018.00**	**0.00**
1 1 1 1 1 12 31111 6 M35 00001 017 0001	MONICA PATRICIA BRITO MORENO	74,018.00	0.00
Bancos - Tesorería		**30,327,847.57**	**7,887,931.40**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001	**GASTO CORRIENTE**	**1,075,007.08**	**2,066,663.40**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008	**EJERCICIO 2018**	**75,486.39**	**145,994.62**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 008 0003	BANORTE CTA. 1034225135 INGRESOS PROPIOS 2018	75,486.39	145,994.62
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 013	**EJERCICIO 2022**	**901,434.99**	**547,566.26**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 013 0002	BANORTE CTA. 1168122148 GASTO CORRIENTE 2022	901,434.99	547,566.26
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 016	**EJERCICIO 2025**	**55,127.23**	**1,373,102.52**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 016 0001	BANORTE CTA. 1289007243 FAEISM 2025	17,478.04	17,460.17
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 016 0002	BANORTE CTA. 1312402018 AGUINALDO 2025	1,349.93	7,314.09
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 016 0003	BANORTE CTA. 1327573565 CONAFOR 2025	36,299.26	1,348,328.26
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 017	**EJERCICIO 2026**	**42,958.47**	**0.00**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00001 017 0001	BANORTE CTA. 1343491137 FAEISM 2026	42,958.47	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002	**FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL**	**25,251,819.29**	**85,002.09**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 016	**EJERCICIO 2025**	**46,873.17**	**85,002.09**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 016 0001	BANORTE CTA. 1289007234 (FAISMUN 2025)	46,873.17	85,002.09
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 017	**EJERCICIO 2026**	**25,204,946.12**	**0.00**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00002 017 0001	BANORTE CTA. 1343491100 (FAISMUN 2026)	25,204,946.12	
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003	**FONDO DE APORTAC PARA EL FORTALECIM DE LOS MPIOS**	**1,649,311.55**	**277.52**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 016	**EJERCICIO 2025**	**277.70**	**277.52**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 016 0001	BANORTE CTA. 1289007225 (FORTAMUN 2025)	277.70	277.52
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 017	**EJERCICIO 2026**	**1,649,033.85**	**0.00**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00003 017 0001	BANORTE CTA. 1343491119 (FORTAMUN 2026)	1,649,033.85	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009	**RAMO 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES 2025 (CAMINOS ARTESANALES)**	**2,351,709.65**	**5,735,988.39**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009 016	**EJERCICIO 2025**	**99.25**	**5,735,988.39**

Formato IC-22

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 2026
Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2026	2025
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009 016 0001	BANORTE CTA. 1312401945 CAMINOS ARTESANALES: TLACOTEPEC - ZOMPANTLE	0.00	5,735,988.39
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009 016 0002	BANORTE CTA. 1312401945 CAMINOS ARTESANALES: TLACOTEPEC - ZOPILOSTOC	99.25	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009 017	**EJERCICIO 2026**	**2,351,610.40**	**0.00**
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009 017 0001	BANORTE CTA. 1343491155 CAMINOS ARTESANALES: TLACOTEPEC - ZOMPANTLE	2,351,585.53	0.00
1 1 1 2 1 12 31111 6 M35 00009 017 0002	BANORTE CTA. 1343491164 CAMINOS ARTESANALES: TLACOTEPEC - ZOPILOSTOC	24.87	0.00
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	**30,492,261.97**	**7,978,327.80**

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional

Formato IC-23

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 2026

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u
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	304,596,292.94	300,608,188.03	-3,988,104.91
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	381,772.20	145,761,505.50	145,379,733.30
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	14,042,621.40	58,373,345.11	44,330,723.71
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	318,257,142.14	213,220,027.64	-105,037,114.50
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	304,596,292.94	300,608,188.03	-3,988,104.91
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,021,137.19	173,960,357.78	171,939,220.59
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	14,042,621.40	58,373,345.11	44,330,723.71
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	44.08	2,350,511.22	2,350,467.14
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	5,735,944.31	0.00	-5,735,944.31
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	310,881,788.76	182,670,664.14	-128,211,124.62
	TOTAL	1,274,555,657.36	1,435,926,132.56	161,370,475.20

Elaboró:	Revisó:	Vº. Bº.	Autorizó:
M. C. G. Monica Patricia Brito Moreno Tesorera Municipal	L.A. Katherine Elena Guerrero Téllez Síndica Procuradora Municipal	C.P. Dulce Cristina Molina Corona Titular del Órgano Interno de Control Municipal	C. Aurelio Patiño Torres Presidente Municipal Constitucional