




MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
SECRETARIA DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

CUENTA PUBLICA ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2016

6.2.8. NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS/NOTAS DE
DESGLOSE.

CONFORME AL
FORMATO IC-08 AL IC-23

00156



CONSTRUYENDO EL *Nuevo* ACAPULCO
GOBIERNO MUNICIPAL 2015 - 2018

MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Efectivo y Equivalentes


Fondos con Afectación Especifica

Representan el monto de los fondos con afectación especifica que deben financiar determinados gastos o actividades. El Municipio de Acapulco no cuenta con fondos con afectación Especifica.

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto |
|--------|---------------------|------|-------|
| | NO APLICA | | |
| | | | |
| | | | |
| Total | | | 0.00 |

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 |
| | NO APLICA | | | | |
| | | | | | |
| Total | | | 0.00 | | |



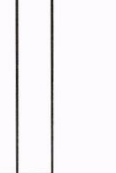
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, C.R.O.
PRESIDENTE MUNICIPAL
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE
 PRESIDENTE MUNICIPAL




 V° B°:
 AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, C.R.O.
 SINDICATURA PATRIOTICA FUJIMTERO AVILES
 FINANCIERAS SINDICADORAS DE CURADORA Y PATRIMONIAL
 2015-2018



 Elaboró:
 M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



 Revisó:
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRAOR GENERAL DE TRANSPARENCIA Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo


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

Ingresos por Recuperar a C.PL.: Representa el monto de los ingresos por impuestos, derechos, productos, aprovechamientos e ingresos no comprendidos en las fracc. De la ley de ejercicios ante

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Importe Pte. de cobro | | Montos sujetos a algún tipo de juicio | |
|-------------------------|--|-------------|-----------------------|-------------|---------------------------------------|----------------------|
| | | | 2016 | 2015 | Tipo | Facibilidad de cobro |
| 11241-00000-00000-00000 | IMPUESTOS POR COBRAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 11243-00000-00000-00000 | DERECHOS POR COBRAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 11244-00000-00000-00000 | PRODUCTOS POR COBRAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 11245-00000-00000-00000 | APROVECHAMIENTO POR COBRAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 11246-00000-00000-00000 | INGRESOS NO COMPRENDIDOS POR LAS FRACC. DE LA LEY DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 DE ACAPULCO DE JUAREZ
 SINDICATURA, REGIDOR PRAVIERO AVILES
 FINANCIERAS, SINDICATA FISCOURADORA
 Y PATRIMONIAL
 2015-2018

Elaboró:


 M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisó:


 CONTRALORIA GENERAL
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMO
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo

Inversiones Financieras
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Municipio constituyo fideicomisos con el objetivo de garantizar sus obligaciones de las deudas por financiamiento adquirido. actualmente cuenta con un fideicomiso para garantizar el servicio de la deuda publica vigente adquirida en el ejercicio fiscal 2014.

Banca Invex 1033 Fideicomiso : Saldo historico pendiente por depurar

Banca Invex 573 Fideicomiso : Saldo historico pendiente por depurar

Banca Invex Fideicomiso : Saldo historico pendiente por depurar

Fideicomiso F/1831 Banco Monex S.A. : Es la constitucion del fideicomiso, a traves del cual se cumple con la obligacion de pago del servicio de la deuda publica, garantizada con las participaciones federales del ramo 28

Fideicomiso Interacciones S.A.: Saldo historico pendiente por depurar

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Caracteristicas | Nombre del Fideicomiso | Objeto del Fideicomiso |
|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------------|---------------------------------|
| 12136-75600-00001-00001 | BANCA INVEX 1033 FIDEICOMISO | 61,097,998.43 | | | | |
| 12136-75600-00001-00002 | BANCA INVEX 573 FIDEICOMISO | 106,564,827.24 | | | | |
| 12136-75600-00001-00003 | BANCA INVEX FIDEICOMISO | 3,319,878.38 | | | | |
| 12136-75600-00001-00004 | FIDEICOMISO F/1831 BANCO MONEX S.A. | 17,425,933.83 | ADMINISTRACION | LINEA DE CREDITO | F/1831 | ADMINISTRACION Y FUENTE DE PAGO |
| 12136-75600-00001-00005 | FIDEICOMISO INTERACCIONES S.A. | -28,973,284.33 | | | | |
| | Total | 159,435,353.55 | | | | |



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GUERRERO
 LIC. JESÚS EVODIO VELÁZQUEZ AGUIRRE, SINDICATURA SINDICAL PROCURADORA
 PRESIDENTE MUNICIPAL FINANCIERA CONTABLE Y PATRIMONIAL
 2015-2018



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GUERRERO
 M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 DISTRITO DE TRABAJOS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



CONTRALORIA GENERAL DE LA FEDERACION
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMO
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

El municipio no cuenta con participaciones o aportaciones de capital

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Ente público |
|--------|---------------------|-------|------|--------------|
| | NO APLICA | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | 0.00 | | |
| | Total | | | |

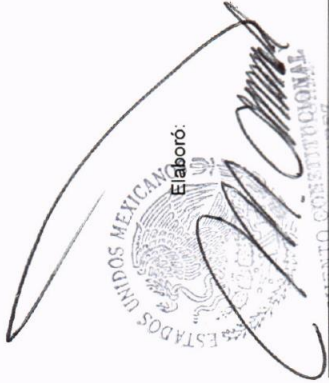


LIC. JESUS RODRIGUEZ AGUIRRE
H. AYUNTAMIENTO PRESIDENTE MUNICIPAL
DE ACAPULCO DE JUAREZ

PRESIDENCIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ
SINDICATURA ADMINISTRADORA
FINANCIERA, CONTABLE
Y PATRIMONIAL
2015-2018



M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
ESTADO DE TABASCO
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



CONTRALORIA GENERAL DE TRANSPARENCIA
H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ
LIC. FRANCISCO JAVIER VIMENEZ OLMO
DE A.C. ENCARGADO DE DESPACHO
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles: Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, así como los gastos derivados de actos de su adquisición
Procedimiento de Depreciación: Porcentajes estimados los cuales se encuentran en el documento Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitido por el CONAC.
ACTIVOS INTANGIBLES: La cuenta la conforman todos los programas informáticos adquiridos, por el Municipio para utilizarlo en materia de recaudación, seguridad publica entre otros encaminados a lograr los objetivos de la administración publica municipal
CRITERIO APLICABLE: Apartado V. de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (Valuación).

ACTIVOS DIFERIDOS: Son saldos históricos pendientes por depurar

AMORTIZACIÓN ACUMULADA: Es el monto de las amortizaciones del período con un porcentaje del 20%

CRITERIO APLICABLE: Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (Valuación). Guía de vida útil y porcentajes de depreciación acordado así por el Comité para la Valuación del Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles y Estimación de Vida Útil para la aplicación del porcientos de Depreciación para su Registro Contable

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto de Depreciación | Acumulada | Procedimiento | Características |
|-------------------------------|--|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| 12610-01233-00000-00000 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | -1,626,658.80 | -1,626,658.80 | | |
| 12610-01239-00000-00000 | OTROS BIENES INMUEBLES | -106,450.22 | -106,450.22 | | |
| 12630-01241-00000-00000 | MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | -22,487,769.00 | -22,487,769.00 | | |
| 12630-01242-00000-00000 | MOB Y EQUIPO EDUC Y RECREATIVO | -614,039.88 | -614,306.84 | | |
| 12630-01243-00000-00000 | EQUIPO E INSTALACION MEDICO Y DE LABORAT | -4,284,212.88 | -4,284,212.88 | | |
| 12630-01244-00000-00000 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | -59,861,812.44 | -59,861,812.44 | | |
| 12630-01245-00000-00000 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | -6,902,918.62 | -6,957,668.75 | | |
| 12630-01246-00000-00000 | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | -10,913,148.48 | -10,913,148.48 | | |
| Total | | -106,797,010.32 | -106,852,027.21 | | |
| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo inicial | Saldo final 2016 | Flujo | Criterio |
| Activos Intangibles | | | | | |
| 12500-00000-00000-00000 | ACTIVOS INTANGIBLES | 6,015,124.02 | 5,988,444.02 | -26,680.00 | APARTADO V. |
| 12510-00000-00000-00000 | SOFTWARE | 6,010,264.62 | 5,983,584.62 | -26,680.00 | |
| 12590-00000-00000-00000 | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 4,859.40 | 4,859.40 | 0.00 | |
| Activos Diferidos | | | | | |
| 12740-00000-00000-00000 | ANTICIPO A LARGO PLAZO | 465,641.04 | 465,641.04 | 0.00 | |
| 12740-00000-01000-00000 | DEPOSITO EN GARANTIA | 364,545.88 | 364,545.88 | 0.00 | |
| 12740-00000-02000-00000 | DEPOSITOS EN GARANTIA ADMON. 2002-2005 | 50,254.00 | 50,254.00 | 0.00 | |
| 12740-00000-03000-00000 | DEPOSITOS EN GARANTIA ADMON. 2005-2008 | 50,841.16 | 50,841.16 | 0.00 | |
| Amortización Acumulada | | | | | |
| 12650-00000-00000-00000 | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG | 0.00 | -1,295,422.37 | -1,295,422.37 | |
| Total | | 6,480,765.06 | 11,612,747.75 | -1,348,782.37 | |

Elaboró:
[Firma]

Revisó:
[Firma]

CONTR. FRANCISCO JAVIER MENEZ OLMO
ENCARGADO DE DESPACHO
H. AYUNTAMIENTO GENERAL DE TRANSPARENCIA
DE Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
INSTITUTO DE TABARUS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION

V. B.:
[Firma]

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ AVILES
SINDICATURA ADMINISTRATIVA
FINANCIERA, CONTABLE
Y PATRIMONIAL
2015-2018

1 de 1 Y FINANZAS
00161



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles
Estimaciones y Deterioros

Estimaciones de Cuentas Incobrables: De conformidad a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC en específico al numeral "5. Estimaciones para cuentas incobrables" se establece que "Es la afectación que un ente público hace a sus resultados, con base en experiencias o estudios y que permiten mostrar razonablemente el grado de cobrabilidad de las cuentas o documentos, a través de su registro en una cuenta de mayor de naturaleza acreedora. en ese sentido el Municipio de Acapulco no realiza estimaciones.

Deterioros: Representa el monto de las depreciaciones que sufren los bienes muebles e inmuebles que conforman el patrimonio del Municipio.

Criterios Utilizados: Los contenidos en las "Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación" emitidos por el CONAC acordado así por el Comité para la Valuación del Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles y Estimación de Vida Útil para la aplicación del porcientos de Depreciación para su Registro Contable.

| Cuenta | % Depreciación | Importes | Criterios para la determinación de las estimaciones | Observaciones |
|---|----------------|------------------------|--|---------------|
| Estimación de cuentas incobrables: | | 0.00 | NO APLICA | |
| Depreciación Acum. De Bienes Inmuebles | 3.3% | -1,733,109.02 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| Depreciación Acum. De Mob. y Eq. de Administración | 10% | -22,487,769.00 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| Depreciación Acum. De Mob. y Educativa y Recreativa | 20% | -614,306.64 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| Depreciación Acum. De Equipo e Instalación Médico y de Laboratorio. | 20% | -4,284,212.88 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| Depreciación Acum. de Eq. de transporte | 20% | -59,861,812.44 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| Equipo de defensa y seguridad | 10% | -6,957,668.75 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas | 10% | -10,913,148.48 | Guía de Vida Útil Estimada Y Porcentajes de Depreciación | |
| TOTAL | | -106,859,027.94 | | |

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

V° B°

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ GRO.

PRESIDENCIA MUNICIPAL. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ GRO.

 SINDICATURA ADMINISTRATIVA PROCURADORA FINANCIERA, CONTABLE Y PATRIMONIAL


 2015-2018

Revisó

CONTRALORIA GENERAL

 M. FRANCISCO VIERA MENEZ OLMO

 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA


MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 11910-00000-00000-00000 | VALORES EN GARANTIA | 2,500,000.00 | RESERVA REEMBOLSABLE |
| 11910-00001-00001-00001 | FONDO DE RESERVA | 2,500,000.00 | |
| | | | |
| | | | |
| | Total | 2,500,000.00 | 0.00 |



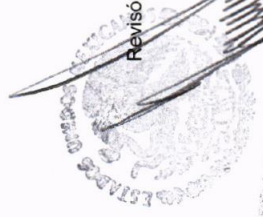
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 DE ACAPULCO DE JUAREZ, GUERRERO
 LIC. JESUS ENRIQUE VELAZQUEZ AGUIRRE
 PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 DE ACAPULCO DE JUAREZ, GUERRERO
 LIC. JESUS ENRIQUE VELAZQUEZ AGUIRRE
 SINDICATO DE TRABAJO Y PATRIMONIO
 FINANCIERO Y PATRIMONIAL
 2015-2018




H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 DE ACAPULCO DE JUAREZ, GUERRERO
 LIC. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION
 Y FINANZAS



Revisó:
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMO
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
 Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA

00163



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo


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

Son saldos pendientes por depurar gerados en ejercicios anteriores

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características | Clasificación | |
|-------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|-------------|
| | | | | | Corto plazo | Largo plazo |
| 21610-00000-10001-00000 | Administración 2009-2012 | 366,972.01 | | | | |
| 21610-00000-10002-00000 | Dep. en Garantía Admon. 2012-2015 | 230,803.00 | | | | |
| | Total | 597,775.01 | | | | |




H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
LIC. JOSÉ ENRIQUE VELAZQUEZ AGUIRRE
PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
SINDICATO SINDICAL PROCURADORA
FINANCIERA, CONTABLE
Y PATRIMONIAL
2015-2018




H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DISTRITO DE LABORES
SECRETARIA DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS



Revisó:
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
DE Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
DE Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA

00164



CONSTRUYENDO EL *Nuevo* ACAPULCO
GOBIERNO MUNICIPAL 2015 - 2018

MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Pasivos diferidos y otros

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO: Representa el importe de cantidades determinadas por diferencias, que se compensan con las contribuciones del siguiente ejercicio fiscal

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO : Representan el ingreso por financiamiento y/o adelantos de participaciones a corto plazo

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Naturaleza | Características |
|-------------------------|--|------|-----------------------|----------------|-----------------|
| 21510-00000-00000-00000 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | | 1,001,184.21 | MUNICIPAL | |
| 21590-00000-00000-00000 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | | 258,000,000.00 | | |
| 21591-00000-00000-00000 | ADMINISTRACION | | 100,000,000.00 | FINANCIAMIENTO | A CORTO PLAZO |
| 21592-00000-00000-00000 | BANCO INTERACCIONES S.A | | 158,000,000.00 | FINANCIAMIENTO | A CORTO PLAZO |
| | Total | | 259,001,184.21 | | |

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 Autorizó:
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
PRESIDENCIA MUNICIPAL

LIC. JESUS EXODIO VELAZQUEZ AGUIRRE
 PRESIDENTE MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 V° B°:
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
SINDICATURA ADMINISTRATIVA,
 FINANCIERA - CONTABLE
 Y PATRIMONIO
 2015-2018

LIC. ANTONIO FILA PLATERO AVILES
 SINDICA PROCURADORA

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 Elaboró:
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 DISTRITO DE TABARES

SEM.D. MARIANO HANSEL PATRICIO BARCAS
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 Revisó:
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
CONTRALORIA GENERAL

LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMO
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA

00165



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|-----------------------------|---|-----------------------|------------|-----------------|
| '41100-00000-00000-000000 | IMPUESTOS | 469,118,762.02 | MUNICIPAL | |
| '411400-00000-000000-000000 | DERECHOS | 232,157,131.81 | MUNICIPAL | |
| '41500-00000-000000-000000 | PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 5,804,695.55 | MUNICIPAL | |
| '41600-00000-000000-000000 | APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 72,438,188.83 | MUNICIPAL | |
| '41900-00000-000000-000000 | INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS DE EJERC. ANTERIORES | 70,770,811.49 | MUNICIPAL | |
| | Total | 850,289,589.70 | | |



 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.

 V° B°: 

 PRESIDENTE DEL AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO. SINDICATURA ADMINISTRATIVA Y PATRIMONIAL SINDICA PROCURADORA

 2015-2018




 Elaboró: 

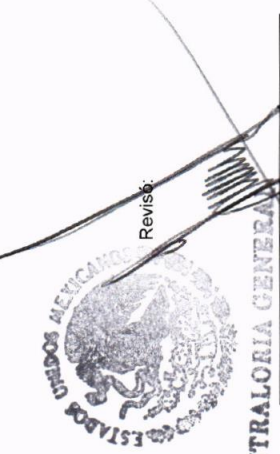
 H. AYUNTAMIENTO MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

 ESTADO DE GUERRERO

 SECRETARIA DE TABARES

 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



 Revisó: 


 CONTRALORIA GENERAL

 AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.

 ENCARGADO DE DESPACHO

 DE CONTABILIDAD Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA

00166



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios

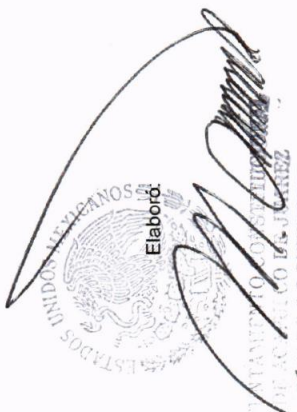
Otros Ingresos y Beneficios: Representa el monto de los ingresos extrapresupuestales, integrados por los rendimientos bancarios entre otros.

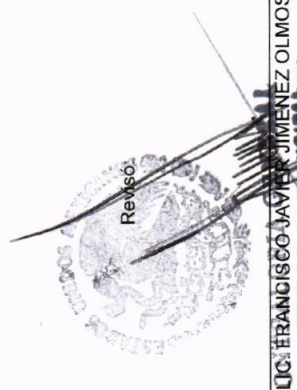
| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| 43100-00000-000000-000000 | INGRESOS FINANCIEROS | 4,263,347.21 | Particulares | Cualitativas |
| 43990-00000-000000-000000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 3,037,442.88 | Particulares | Cualitativas |
| | Total | 7,300,790.09 | | |

H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ
 DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 SINDICATURA DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 FINANCIERA DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 Y PATRIMONIAL
 2015-2018

PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 SINDICATURA DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 FINANCIERA DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 Y PATRIMONIAL
 2015-2018

Elaboró:

 M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisó:

 CLIC FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA

00167



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Perdidas

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

En lo relativo a los gastos y otras pérdidas, se integran de acuerdo a la clasificación del plan de cuentas, de la siguiente manera:

Gastos de Funcionamiento: Son los gastos generados para el funcionamiento de la administración pública del Municipio: servicios personales, materiales y suministros y los servicios generales.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Son los gastos representados por las transferencias económicas al D.I.F. Municipal, los apoyos a personas de escasos recursos económicos y los subsidio derivados de los programas y acciones sociales contemplados en el presupuesto de egresos.

Intereses, Comisiones Y Otros Gastos de la Deuda Publica: Representa el monto de los pagos mensuales por concepto de intereses de la deuda publica contratada por el Municipio.

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | % Gasto | Explicación |
|---------------------------|--|-------------------------|---------------|-------------|
| 51000-00000-000000-000000 | Gastos de Funcionamiento | 2,487,942,941.57 | 90.20 | |
| 52000-00000-000000-000000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 233,575,235.85 | 8.47 | |
| 54000-00000-000000-000000 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica | 36,823,194.14 | 1.33 | |
| | Total | 2,758,341,371.56 | 100.00 | |

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
JESUS ENRIQUE VELAZQUEZ AGUIRRE
 PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 SINDICATURA INTERNA
TEOFILA PLAVERO AVILES
 FINANCIERA SINDICATURA
 Y PATRIMONIAL
 2015-2018

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ
M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 CONTRALORIA GENERAL DE LA ADMINISTRACION Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA
LIC. FRANCISCO JAVIER MENEZ OLMO
 DE ACARCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado

Resultados del Ejercicio: Representa el importe del ahorro o desahorro del periodo

Modificaciones al Patrimonio Generado

Resultados de ejercicios anteriores: El patrimonio generado constantemente sufre modificaciones esto derivado de la conclusion de la obra publica ejecutada con presupuesto de ejercicios anteriores según con lo dispuesto por el numeral 2 de las "reglas específicas de registro y valoración del patrimonio"

Revaluos: Revaluos generados en ejercicios anteriores.

Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores: Representa los registros extemporaneo de pasivos no reconocidos, que en su momento el ente público no conto con la documentacion soporte para afectar al resultado del ejercicio. Una de las operaciones mas recurrente son los pasivos historicos por saldar con la C.A.P.A.M.A.

La integración de la Hacienda pública es de la siguiente manera:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial (Saldo Final 2015) | Saldo Final 2016 | Modificación | Naturaleza |
|-------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|
| | Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro) | | 223,024,469.80 | 223,024,469.80 | |
| 32200-00000-00000-00000 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 1,897,674,720.43 | 1,581,388,733.86 | -316,285,986.57 | |
| 32300-00000-00000-00000 | Revaluos | 655,425,343.43 | 655,425,343.43 | 0.00 | |
| 32500-00000-00000-00000 | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | -204,756,413.39 | -204,756,413.39 | |
| | Total | 2,553,100,063.86 | 2,255,082,133.70 | -298,017,930.16 | |



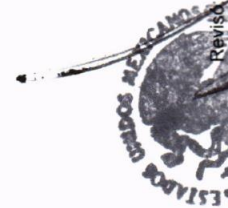
V° B°:

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 DE ACAPULCO DE JUAREZ
 SINDICATURA ADMINISTRATIVA
 FINANCIERA Y PATRIMONIAL
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2015-2018



Elaboró:

M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Revisó:

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMO
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido se integra por las aportaciones y donaciones de capital, así como de las actualizaciones de la hacienda pública/patrimonio. El municipio de Acapulco no cuenta con patrimonio contribuido.

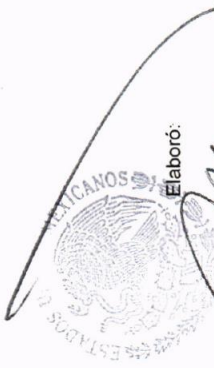
| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|--------|---------------------|---------------|-------------|--------------|------|------------|
| | NO APLICA | | | | | |
| | Total | 0.00 | | | | |



LIC. JESUS ENOPIO VELAZQUEZ AGUIRRE
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
 DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
PRESIDENCIA MUNICIPAL



Vº Bº:
 H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 SINDICATURA SINDICAL PROCURADORA
 FINANCIERA, CONTABLE
 Y PATRIMONIAL
 2015-2018



Elaboró:
 H. AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Revisó:
 CONTRALORIA GENERAL DE LA FEDERACION
 LIC. FRANCISCO JAVIER NIMENEZ OLMOS
 AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA

00170



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo es el siguiente:

Efectivo: se integra de los fondos fijos para gastos menores de los servidores publicos autorizados y por el efectivo de otros gastos realizados a traves de la caja general pendientes de reintegrar a bancos.

Efectivo en Bancos/Tesoreria: En este apartado se integran los recursos monetarios que el Municipio maneja en cuentas bancarias en moneda nacional que provienen de los ingresos de gestion, participaciones y aportaciones federales, asi como de los diferentes recursos por convenios.

Efectivo en Bancos/Dependencia: Representa el monto de efectivo disponible propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias. Por lo anterior el Municipio no cuenta con el mismo.

Inversiones Temporales (hasta 3 meses): Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses. El municipio no cuenta con inversiones temporales.

Fondos con Afectacion Especifica: Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades. El municipio no cuenta con fondos con afectacion específica.

Depósitos de fondos de terceros y otros.: Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración. Por lo anterior el Municipio no cuenta con los mismos.

| Cuenta | Concepto | 2016 | 2015 |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Efectivo | | | |
| '11110-00000-00000-00000 | EFFECTIVO | 804,777.70 | 578,098.79 |
| Efectivo en bancos - Tesoreria | | | |
| 11120-00000-00000-00000 | BANCOS/TESORERIA | 396,284,436.73 | 380,943,048.20 |
| Efectivo en bancos - Dependencias | | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | 0.00 | 0.00 |



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 | |
| Depósitos de Fondos de Terceros y otros | 0.00 | 0.00 | |
| Total efectivo y equivalente | 397,089,214.43 | 381,521,146.99 | |



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, S.R.O.
PRESIDENCIA MUNICIPAL
LIC. JESUS RAMON VELAZQUEZ AGUIRRE
 PRESIDENTE MUNICIPAL



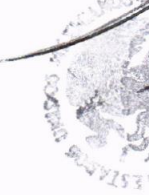
 V° B°:

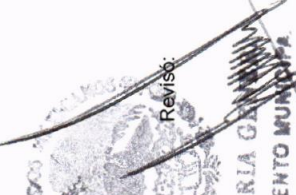
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, S.R.O.
SINDICATURA SINDICATA TEOFILA PUATERO AVILES
 FINANCIERA CONTABLE
 Y PATRIMONIAL
 2015-2018



 Elaboró:

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, S.R.O.
M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



 Revisó:

CONTRALORIA GENERAL DE ACAPULCO DE JUAREZ, S.R.O.
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLAMOS
 ENCARGADO DE DESPACHO
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de orden)

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


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

A) Contables:

- Valores
Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones
Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías
No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Juicios
- 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.

000173



CONSTRUYENDO EL *Acapulco*
ACAPULCO
 GOBIERNO MUNICIPAL 2015 - 2018


MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de orden)

B) Presupuestales:

| NOTAS DE MEMORIA | | | | | |
|-------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------|
| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO | |
| 81100-00000-00000-00000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00 | 2,639,476,067.56 | 2,639,476,067.56 | |
| 81200-00000-00000-00000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 81300-00000-00000-00000 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | 0.00 | 719,159,362.49 | 719,159,362.49 | |
| 81400-00000-00000-00000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 81500-00000-00000-00000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 0.00 | 3,358,635,430.05 | 3,358,635,430.05 | |
| 82100-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00 | 4,021,878,672.64 | 4,021,878,672.64 | |
| 82200-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 0.00 | 1,420,678,004.87 | 1,420,678,004.87 | |
| 82300-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 0.00 | 719,159,362.49 | 719,159,362.49 | |
| 82400-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO COMPROMETIDO | 0.00 | 65,948,899.59 | 65,948,899.59 | |
| 82500-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO DEVENGADO | 0.00 | 370,323,436.85 | 370,323,436.85 | |
| 82600-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 82700-00000-00000-00000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 0.00 | 2,884,087,693.82 | 2,884,087,693.82 | |
| ... | ... | | | | |
| | TOTAL | 0.00 | 16,199,346,930.36 | 16,199,346,930.36 | |

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

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



 Autorizó:

 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE

 PRESIDENTE MUNICIPAL



 Elaboró:

 H. ATILIO TEJEDA PLATERO AVILES


 DE ACAPULCO DE JUAREZ

 SINDICATO PROFESIONAL

 SINDICATURA ADMINISTRATIVA,

 FINANCIERA, CONTABLE

 Y PATRIMONIAL




 000174

 Elaboró:

 LIC. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA

 SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



 Revisó:

 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMO

 AYUNTAMIENTO DE ACAPULCO DE JUAREZ

 SECRETARIO GENERAL DE TRANSPARENCIA

 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA