



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**CUENTA PUBLICA ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2017**

**6.2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
FORMATO IC-01**



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	179,446,982.28	397,089,214.43	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,647,278,987.46	1,186,635,548.52
Efectivo	867,346.57	804,777.70	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	193,539,106.04	105,267,372.26
Bancos/Tesorería	178,529,285.71	396,284,436.73	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	592,602,906.07	444,206,285.55
Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	226,858,616.13	160,099,110.68
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica N-IC-08	0.00	0.00	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	203,664,401.33	201,040,246.05
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	50,350.00	0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	414,670,642.21	259,885,736.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes N-IC-09	665,908,413.77	581,859,081.23	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	1,233,662.89	1,619,191.79
Inversiones Financieras a Corto Plazo	3,173,411.02	3,141,047.03	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,709,652.79	14,517,605.34
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	22,763,668.39	22,957,843.88	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	408,914,289.76	325,017,938.16	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo	3,887,062.99	3,815,390.50	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Prestamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos por Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	227,169,981.61	226,926,861.66	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios N-IC-09	474,535,064.00	541,282,449.91	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	14,676,924.32	7,897,175.33	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	4,000,000.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	67,350,432.27	76,443,429.43	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	388,507,707.41	456,941,845.15	Pasivos Diferidos a Corto Plazo N-IC-16	218,193,471.32	259,001,184.21
Inventarios	0.00	0.00	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	193,471.32	1,001,184.21
Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	218,000,000.00	258,000,000.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo N-IC-15	597,775.01	597,775.01
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	Fondos en Garantía a Corto Plazo	597,775.01	597,775.01
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	Fondos, Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	2,500,000.00	Provisión por Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Valores en Garantía	0.00	2,500,000.00	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	1,319,890,460.05	1,522,730,745.57	Recaudación por Participar	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	159,630,700.18	159,435,353.55	Total de Pasivos Circulantes	1,866,070,233.79	1,446,234,507.74
Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-5,045,201.41	-5,045,201.41
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos N-IC-10	159,630,700.18	159,435,353.55	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	-5,045,201.41	-5,045,201.41
Participaciones y Aportaciones de Capital N-IC-11	0.00	0.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo		0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	15,111,344.87	15,111,344.87
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos Comerciales a Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Ingresos por recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	15,111,344.87	15,111,344.87
Prestamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	446,524,377.00	452,019,763.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	2,726,697,579.98	1,928,471,168.45	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00
Terrenos	168,605,350.82	168,605,350.82	Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	446,524,377.00	452,019,763.00
Viviendas	0.00	0.00	Prestamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	49,292,691.64	50,059,797.51	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Infraestructura	1,017,546,114.68	1,015,192,329.83	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,650,734.91	4,650,734.91
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,468,384,826.61	639,366,911.25	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ
Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO			PASIVO		
	2017	2016		2017	2016
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	24,868,596.23	19,671,975.80	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	35,574,803.24	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,650,734.91	4,650,734.91
Bienes Muebles	677,720,718.89	658,259,700.23	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	160,320.47	-849,679.53
Mobiliario y Equipo de Administración	160,456,667.17	153,979,645.43	Fondos en Garantía a Largo Plazo		0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,685,500.70	6,355,341.34	Fondos en Administración a Largo Plazo	155,671.30	-854,328.70
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	28,206,853.86	25,329,081.52	Fondos Contingentes a Largo Plazo		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	310,454,435.20	307,824,935.19	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo		0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	65,752,126.03	65,172,126.03	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	4,649.17	4,649.17
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	106,165,135.93	99,598,570.72	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo		0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo		
Activos Intangibles N-IC-12	6,220,894.50	5,988,444.02	Provisión para Pensiones a Largo Plazo		
Software	6,216,035.10	5,983,584.62	Provisión para Contingencias a Largo Plazo		
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	Otras Provisiones a Largo Plazo		
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	Total de Pasivos no Circulantes	461,401,575.84	465,886,961.84
Licencias	0.00	0.00			
Otros Activos Intangibles	4,859.40	4,859.40	Total de Pasivo	2,327,471,809.63	1,912,121,469.58
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	221,786,581.90	108,147,449.58			
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles N-IC-12	4,496,192.16	1,733,109.02	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Infraestructura N-IC-12		0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles N-IC-12	214,797,264.47	105,118,918.19	Aportaciones	0.00	0.00
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos N-IC-13		0.00	Donaciones de Capital	0.00	0.00
Amortización Acumulada de Activos Intangibles N-IC-12	2,493,105.27	1,295,422.37	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Activos Diferidos	465,641.04	465,641.04	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,341,367,623.11	2,255,082,133.70
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	274,067,381.44	223,024,469.80
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Resultado de Ejercicios Anteriores	1,749,962,172.25	1,581,388,733.86
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	Revalúos	655,425,343.43	655,425,343.43
Anticipos a Largo Plazo N-IC-12	465,641.04	465,641.04	Revalúo de Bienes Inmuebles	217,865,249.74	217,865,249.74
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Muebles	437,560,093.69	437,560,093.69
Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes N-IC-13	0.00	0.00	Otros Revalúos	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Reservas	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Reservas Territoriales	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	Reservas por Contingencia	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-338,087,274.01	-204,756,413.39
Otros Activos no Circulantes N-IC-14	0.00	0.00	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00
Bienes en Concesión	0.00	0.00	Cambios por Errores Cantables	-338,087,274.01	-204,756,413.39
Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Bienes en Comodato	0.00	0.00	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Total de Activos no Circulantes	3,348,948,972.69	2,644,472,857.71	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	2,341,367,623.11	2,255,082,133.70
Total de Activos	4,668,839,432.74	4,167,203,603.28	Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	4,668,839,432.74	4,167,203,603.28

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

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

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
C.P. FREDY PATRICIO ABBE
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
2015-2018

Elaboró:
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ACAPULCO DE JUAREZ, GRO.
DISTRITO DE TABARES
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
M.D.C. MARIANO HANSEL PATRICIO ABARCA
SECRETARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Revisó:
LIC. FRANCISCO VALDEZ MENEZ OLMS
ENCARGADO DE DESPACHO
CENTRO FEDERAL DE TRANSPARENCIA
Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA
CONTABILIDAD GENERAL
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
DE ACAPULCO, GRO.