



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ  
NOTAS DE DESGLOCE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**1114 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)**

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Monto Parcial
		0		

NOTA: el municipio no cuenta con Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

**1115 Fondos con Afectación Específica**

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Monto Parcial
		0		

NOTA: el municipio no cuenta con Fondos con afectacion especifica

**1121 Inversiones Financieras a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Monto Parcial
11210-00000-00000-00000	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	3,164,868.66		3,164,868.66

**1211 Inversiones a Largo Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Monto Parcial
		0.00		

NOTA: el municipio no cuenta con Inversiones a largo plazo

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
ENCARGADO DE DESPACHO  
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ACTIVO**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	2018	2017,2016, 2015,2014,2013
<b>11220-00000-00000-00000</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>22,763,668.23</b>	<b>-0.16</b>	<b>22,763,668.39</b>
11220-00000-01000-00000	DOCUMENTOS POR COBRAR	2,879,231.00	0.00	2,879,231.00
11220-00000-02000-00000	ADMINISTRACION 2009-2012	17,183,356.44	0.00	17,183,356.44
11220-00000-03000-00000	ADMINISTRACION 2012-2015	2,700,280.95	0.00	2,700,280.95
11220-00000-04000-00000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIO	0.00	0.00	0.00
11220-00000-05000-00000	OTROS INGRESOS	-0.16	-0.16	0
11220-00000-06000-00000	PAGO EN EXCESO A PROVEEDORES Y ACREEDORE	800.00	0.00	800

**1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	2018	2017,2016, 2015,2014,2013
<b>11240-00000-00000-00000</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZ</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
11241-00000-00000-00000	IMPUESTOS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00
11243-00000-00000-00000	DERECHOS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00
11244-00000-00000-00000	PRODUCTOS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00
11245-00000-00000-00000	APROVECHAMIENTO POR COBRAR	0.00	0.00	0.00
11246-00000-00000-00000	INGRESOS NO COMP. X COBRAR	0.00	0.00	0.00

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Importe	90 Días	180, 365 y más de 365
11230-00000-00000-00000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	<b>457,394,586.00</b>	<b>59,696,618.99</b>	<b>397,697,967.01</b>
11230-00000-01000-00000	DEUDORES DIVERSOS	423,600,491.95	48,791,154.91	374,809,337.04
11230-00000-18000-00000	GASTOS A COMPROBAR ADMON 2015-2018	11,390,078.94	6,839,525.92	4,550,553.02
11230-00000-19000-00000	GASTOS A COMPROBAR RAMO 33 F- III 15-18	299,683.53		299,683.53
11230-00000-20000-00000	GASTOS A COMPROBAR RAMO 33 F- IV 15-18	1,155,531.56	734,738.16	420,793.40
11230-00000-21000-00000	GASTOS A COMPROBAR FAEISM 15-18	13,354,800.02	3,331,200.00	10,023,600.02
11230-00000-22000-00000	GASTOS A COMPROBAR FIM 15-18	7,394,000.00		7,394,000.00
11230-00000-30000-00000	GASTOS A COMPROBAR RAMO 47 ENTIDADES NO	200,000.00		200,000.00

**1125 Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Importe	90 Días	180, 365 y más de 365
<b>11250-00000-00000-00000</b>	<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A</b>	<b>3,905,065.58</b>		<b>3,905,065.58</b>
11250-00000-01000-00000	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	3,905,065.58		3,905,065.58

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)**

**1140 Inventarios**

Cuenta	Nombre	Monto	Método
		0	

NOTA: EL ENTE PÚBLICO NO TIENE INVENTARIOS DE BIENES DISPONIBLES PARA SU TRASFORMACION O CONSUMO

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (ALMACENES)**

**1150 Almacenes**

Cuenta	Nombre	Monto	Método
		0	

NOTA: EL ENTE PÚBLICO NO CUENTA CON ALMACENES DE BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**INVERSIONES FINANCIERAS**

**1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Características
12136-00000-00000-00000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALO	<b>159,630,640.13</b>		
12136-75600-00001-00000	FIDEICOMISOS LINEA DE CREDITOS FINANCIEROS	159,630,640.13		
12136-75600-00001-00001	BANCA INVEX 1033 FIDEICOMISO	61,097,998.43		POR RECLASIFICAR
12136-75600-00001-00002	BANCA INVEX 573 FIDEICOMISO	106,564,827.24		POR RECLASIFICAR
12136-75600-00001-00003	BANCA INVEX FIDEICOMISO	3,319,878.38		POR RECLASIFICAR
12136-75600-00001-00004	FIDEICOMISO F/1831 BANCO MONEX S A	17,621,220.41	ADMINISTRACION	No. De credito 403835
12136-75600-00001-00005	FIDEICOMISO INTERACCIONES S.A.	-28,973,284.33		POR RECLASIFICAR

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ  
NOTAS DE DESGLOCE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
INVERSIONES FINANCIERAS**

**1214 Participaciones y Aportaciones de Capital**

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Empresa/ Organismo Público Descentralizado (OPD)
--------	--------	-------	------	--

0.00

NOTA: El Municipio no cuenta con Participaciones y Aportaciones de Capital

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
ENCARGADO DE DESPACHO  
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**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 porcentaje de Depreciación para su Registro Contable.

**1230 Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
12300-00000-00000-00000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<b>2,726,697,579.98</b>	<b>2,779,177,600.19</b>	<b>52,480,020.21</b>	
12310-00000-00000-00000	TERRENOS	168,605,350.82	173,605,802.82	5,000,452.00	
12330-00000-00000-00000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	49,292,691.64	49,292,691.64	0.00	
12340-00000-00000-00000	INFRAESTRUCTURA	1,017,546,114.68	1,017,396,114.68	-150,000.00	
12350-00000-00000-00000	CONST EN PROCESO EN BIENES DOMINIO PÚBLICO	1,466,384,826.61	1,514,014,394.82	47,629,568.21	
12360-00000-00000-00000	CONSTRUC EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	24,868,596.23	24,868,596.23	0.00	

**1240 Bienes Muebles**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
<b>12400-00000-00000-00000</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>677,720,718.89</b>	<b>682,462,228.16</b>	<b>4,741,509.27</b>	
12410-00000-00000-00000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	160,456,667.17	162,920,253.64	2,463,586.47	
12420-00000-00000-00000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	6,685,500.70	6,682,460.70	-3,040.00	
12430-00000-00000-00000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	28,206,853.86	28,206,853.86	0.00	
12440-00000-00000-00000	EQUIPO DE TRANSPORTE	310,454,435.20	310,646,435.20	192,000.00	
12450-00000-00000-00000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	65,752,126.03	65,752,126.03	0.00	
12460-00000-00000-00000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	106,165,135.93	108,254,098.73	2,088,962.80	

**1260 Depreciación y Deterioro Acumulada de Bienes**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
<b>12600-00000-00000-00000</b>	<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADAS DE BIENES</b>	<b>221,786,561.90</b>	<b>286,969,937.39</b>	<b>65,183,375.49</b>	
<b>12610-00000-00000-00000</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>4,496,192.16</b>	<b>4,202,201.90</b>	<b>-293,990.26</b>	
12610-01233-00000-00000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,253,317.60	4,202,201.90	948,884.30	
12610-01239-00000-00000	OTROS BIENES INMUEBLES	1,242,874.56	0	-1,242,874.56	
<b>12630-00000-00000-00000</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>214,797,264.47</b>	<b>279,552,733.37</b>	<b>64,755,468.90</b>	



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

12630-01241-00000-00000	MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	46,284,779.39	60,723,900.52	14,439,121.13
12630-01242-00000-00000	MOB Y EQUIPO EDUC Y RECREATIVO	1,845,617.53	2,533,921.26	688,303.73
12630-01243-00000-00000	EQUIPO E INSTALACION MEDICO Y DE LABORAT	11,018,564.70	14,284,412.52	3,265,847.82
12630-01244-00000-00000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	120,856,858.91	157,001,757.44	36,144,898.53
12630-01245-00000-00000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	13,513,806.55	17,346,106.06	3,832,299.51
12630-01246-00000-00000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	21,277,637.39	27,662,635.57	6,384,998.18
<b>'12650-00000-00000-00000</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG</b>	<b>2,493,105.27</b>	<b>3,215,002.12</b>	<b>721,896.85</b>
'12650-01251-00000-00000	SOFWARE	2,493,105.27	3,215,002.12	721,896.85

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**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 porcentaje de Depreciación para su Registro Contable.

<b>1250 Activos Intangibles</b>					
Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
<b>12500-00000-00000-00000</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,220,894.50</b>	<b>6,220,894.50</b>	<b>0.00</b>	
12510-00000-00000-00000	SOFTWARE	6,216,035.10	6,216,035.10	0.00	
12590-00000-00000-00000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	4,859.40	4,859.40	0.00	

<b>1265 Amortización Acumulada de Bienes</b>					
Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
<b>12650-00000-00000-00000</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG</b>	<b>2,493,105.27</b>	<b>3,215,002.12</b>	<b>721,896.85</b>	
12650-01251-00000-00000	SOFWARE	2,493,105.27	3,215,002.12	721,896.85	

<b>1270 Activos Diferidos</b>					
Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
<b>12700-00000-00000-00000</b>	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>465,641.04</b>	<b>465,641.04</b>	<b>0.00</b>	
<b>12740-00000-00000-00000</b>	<b>ANTICIPOS A LARGO PLAZO</b>	<b>465,641.04</b>	<b>465,641.04</b>	<b>0.00</b>	
12740-00000-01000-00000	DEPOSITOS 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	

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

**1280 Estimaciones y Deterioros**

**Texto Libre**

NOTA: El Municipio no realiza estimaciones ni deterioros

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
ENCARGADO DE DESPACHO  
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

**1190 Otros Activos Circulantes**

Cuenta	Nombre	Monto	Características
		0	

**1290 Otros Activos No Circulantes**

Cuenta	Nombre	Monto	Características
		0	

NOTA: El Municipio no cuenta con Otros Activos

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<b>2110 Cuentas por Pagar</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Importe</b>	<b>90 Días</b>	<b>180, 365 y más de 365</b>
<b>21100-00000-00000-00000</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,684,186,686.78</b>	<b>535,385,249.86</b>	<b>1,148,801,436.92</b>
<b>21110-00000-00000-00000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>254,206,448.48</b>	<b>225,707,152.71</b>	<b>28,499,295.77</b>
21110-00000-10000-00000	REMUNERACIONES DE CARACTER PERMANENTE	38,863,736.60	34,411,057.87	4,452,678.73
21110-00000-20000-00000	REMUNERACIONES DE CARACTER TRANSITORIO	17,968,799.79	9,697,903.54	8,270,896.25
21110-00000-30000-00000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	8,120,504.20		8,120,504.20
21110-00000-40000-00000	SEGURIDAD SOCIAL	189,253,407.89	181,598,191.30	7,655,216.59
<b>21120-00000-00000-00000</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>503,035,483.15</b>	<b>169,970,343.73</b>	<b>333,065,139.42</b>
21120-00000-10000-00000	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS GENERALES	503,035,483.15	169,970,343.73	333,065,139.42
<b>21130-00000-00000-00000</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGA</b>	<b>170,938,283.99</b>	<b>20,281,670.03</b>	<b>150,656,613.96</b>
21130-00000-10000-00000	OBRAS PUBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBL	170,938,283.99	20,281,670.03	150,656,613.96
<b>21150-00000-00000-00000</b>	<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO</b>	<b>230,882,343.21</b>	<b>30,260,597.21</b>	<b>200,621,746.00</b>
21150-00000-10000-00000	TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES O	193,565,849.81		193,565,849.81
21150-00000-20000-00000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,019,528.24		5,019,528.24
21150-00000-30000-00000	AYUDAS SOCIALES	32,296,965.16	30,260,597.21	2,036,367.95
<b>21160-00000-00000-00000</b>	<b>INTERESES, COMISIONES, Y OTROS GASTOS</b>	<b>0.00</b>		
21160-00000-01000-00000	INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00
<b>21170-00000-00000-00000</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A</b>	<b>503,251,584.72</b>	<b>83,131,457.27</b>	<b>420,120,127.45</b>
21170-00000-10000-00000	RETENCIONES A TERCEROS	33,790,535.92	5,926,178.63	27,864,357.29
21170-00000-20000-00000	RETENCIONES OBRERO/PATRONALES	2,122,030.91	958,874.64	1,163,156.27
21170-00000-30000-00000	RETENCIONES DE OBRAS PUBLICAS	25,765,889.21	3,614,700.23	22,151,188.98
21170-00000-40000-00000	IMPUESTOS Y DERECHOS	287,883,932.49	33,402,062.22	254,481,870.27
21170-00000-50000-00000	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR P	153,689,196.19	39,229,641.55	114,459,554.64
<b>21180-00000-00000-00000</b>	<b>DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR P</b>	<b>7,188,831.90</b>	<b>5,955,169.01</b>	<b>1,233,662.89</b>
21180-00000-10000-00000	DEVOLUCIONES DE INGRESOS PROPIOS Y FEDER	240,843.29		240,843.29
21180-00000-20000-00000	DEVOLUCION INGRESOS PROPIOS 2015-2018	6,947,988.61	5,955,169.01	992,819.60



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**2110 Cuentas por Pagar**

Cuenta	Nombre	Importe	90 Días	180, 365 y más de 365
21190-00000-00000-00000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,683,711.33	78,859.90	14,604,851.43
21190-00000-20000-00000	LIQUIDACIONES Y/O FINIQUITOS POR PAGAR A	14,066,277.61	1,600.00	14,064,677.61
21190-00000-30000-00000	INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00
21190-00000-40000-00000	CREDITO MONEX	411,817.98		411,817.98
21190-00000-50000-00000	REPOSICION DE GASTOS SERVIDORES PUBLICOS	205,615.74	77,259.90	128,355.84

**2120 Documentos por Pagar**

Cuenta	Nombre	Importe	90 Días	180, 365 y más de 365
		0		

NOTA: el Municipio no tiene documntos por pagar

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS**

**2159 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	Naturaleza	Características
<b>21590-00000-00000-00000</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>51,000,000.00</b>		
21591-00000-00000-00000	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	51,000,000.00	PARTICIPACIONES FEDERALES	PAGO DE OBLIGACIONES A CORTO PLAZO
21592-00000-00000-00000	BANCO INTERACCIONES S.A	0.00		

**2160 Fondo y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	Naturaleza	Características
<b>21600-00000-00000-00000</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA</b>	<b>597,775.01</b>		
21610-00000-00000-00000	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	597,775.01		
21610-00000-10000-00000	DEPOSITOS EN GARANTIA	597,775.01		

**2230 Deuda Pública a Largo Plazo**

Cuenta	Nombre	Monto	Naturaleza	Características
<b>22300-00000-00000-00000</b>	<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>440,691,229.00</b>		
<b>22330-00000-00000-00000</b>	<b>PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<b>440,691,229.00</b>		
22330-00000-10000-00000	ADMINISTRACION 2009-2012	440,691,229.00	REFINANCIAMIENTO	CREDITO 403835

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

**2199 Otros Pasivos Circulantes**

Cuenta	Nombre	Monto	Naturaleza	Características
21900-00000-00000-00000	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	39,875.00		
21990-00000-00000-00000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	39,875.00		
21990-00000-01000-00000	ADMINISTRACION 2015-2018	39,875.00	COBRO INDEBIDO	CONTRIBUYENTE

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**INGRESOS DE GESTION, PARTICIPACIONES, APORTACIONES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

<b>4100 Ingresos de Gestion</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Monto</b>	<b>Características</b>	
<b>41100-00000-00000-00000</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>387,380,847.46</b>	Recursos Fiscales (Libre Disposicion)	
41110-00000-00000-00000	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	1,316,347.28		
41120-00000-00000-00000	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	304,470,470.92		
41170-00000-00000-00000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	5,606,831.66		
41190-00000-00000-00000	OTROS IMPUESTOS	75,987,197.60		
<b>41400-00000-00000-00000</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>134,694,552.33</b>	Recursos Fiscales (Libre Disposicion)	
41410-00000-00000-00000	DERECHOS POR EL USO GOCE APROVECHAMIENTOS	3,790,159.86		
41430-00000-00000-00000	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	127,880,723.52		
41440-00000-00000-00000	ACCESORIOS DE DERECHOS	423,239.35		
41490-00000-00000-00000	OTROS DERECHOS	2,600,429.60		
41500-00000-00000-00000	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	<b>3,991,028.01</b>	Recursos Fiscales (Libre Disposicion)	
41510-00000-00000-00000	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	3,991,028.01		
41600-00000-00000-00000	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	<b>39,130,458.80</b>	Recursos Fiscales (Libre Disposicion)	
'41620-00000-00000-00000	MULTAS	6,185,330.73		
'41630-00000-00000-00000	INDEMNIZACIONES	10,510.74		
'41650-00000-00000-00000	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	112,573.80		
'41680-00000-00000-00000	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	1,885,288.33		
'41690-00000-00000-00000	OTROS APROVECHAMIENTOS	30,936,755.20		
41900-00000-00000-00000	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS DE EJERC. ANTERIORES	<b>171,855,404.87</b>	Recursos Fiscales (Libre Disposicion)	
41910-00000-00000-00000	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS DE EJERC. ANTERIORES	166,565,880.19		
41920-00000-00000-00000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS DE EJERC. ANTERIORES	5,289,524.68		
<b>TOTAL</b>		<b>737,052,291.47</b>		

**4200 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas**



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTION, PARTICIPACIONES, APORTACIONES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Cuenta	Nombre	Monto	Características
<b>42110-00000-00000-00000</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>548,850,712.67</b>	Recursos Federales (Libre Disposicion)
<b>42110-08100-01000-00000</b>	<b>PARTICIPACIONES FEDERALES RAMO 28</b>	<b>518,770,859.65</b>	
42110-08100-01001-00000	FONDO COMUN	390,078,188.28	
42110-08100-01002-00000	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (FFM)	95,100,198.23	
42110-08100-01003-00000	FONDO PARA LA INF A MPIO S (FIM)	33,578,793.14	
42110-08100-01004-00000	FONDO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	13,680.00	
42110-08100-02000-00000	FDO DE AP EST P/LA INF SOC MPAL (FAEISM)	27,721,545.02	
42110-08100-03000-00000	PART ESPECIALES A MPIO S FRONTERIZOS O C	2,358,308.00	
<b>42120-00000-00000-00000</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>596,543,471.00</b>	Recursos Federales (Recursos Etiquetado)
<b>42120-08200-01000-00000</b>	<b>RAMO 33 FDO DE APORT FEDERALES</b>	<b>596,543,471.00</b>	
42120-08200-01001-00000	RAMO 33 FISM FONDO III	351,004,082.46	
42120-08200-01002-00000	RAMO 33 FORTAMUN FONDO IV	245,539,388.54	
<b>42130-00000-00000-00000</b>	<b>CONVENIOS</b>	<b>31,582,485.20</b>	Recursos Federales (Recursos Etiquetado)
<b>42130-08300-01000-00000</b>	<b>CONVENIOS FEDERALES</b>	<b>29,877,033.20</b>	
42130-08300-01001-00000	RAMO 4 GOBERNACION	29,877,033.20	
<b>42130-08300-02000-00000</b>	<b>CONVENIOS ESTATALES</b>	<b>1,705,452.00</b>	
42130-08300-02001-00000	SECRETARIA DE DESARROLLO RURAL	1,705,452.00	
<b>42140-00000-00000-00000</b>	<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	<b>4382546.89</b>	Recursos Federales (Libre Disposicion)
<b>42140-08400-01000-00000</b>	<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	<b>4,382,546.89</b>	
'42140-08400-01001-00001	IMPUESTO S/TENENCIA O USO DE VEHICULO	1,900,797.70	
'42140-08400-01001-00002	FONDO DE COMPENSACION DEL I.S.A.N	523,000.07	
'42140-08400-01001-00003	IMPUESTO S/AUTOMOVIL NUEVO (I.S.A.N)	1,958,749.12	
	<b>TOTAL</b>	<b>1,181,359,215.76</b>	

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ  
 NOTAS DE DESGLOCE  
 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

**4300 Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre	Monto	Naturaleza	Características
<b>43000-00000-00000-00000</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>1,699,632.54</b>		
43100-00000-00000-00000	INGRESOS FINANCIEROS	1,697,455.96	Rendimientos bancarios	Ingr. de Libre disp. / Etiquetados
43900-00000-00000-00000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIARIOS VARIOS	2,176.58	ingresos contables	extrapresupuestarios

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ  
NOTAS DE DESGLOCE  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

**5000 Gastos y Otras Pérdidas**

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>50000-00000-00000-00000</b>	<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>1,261,876,850.31</b>	<b>100.00</b>	
<b>51000-00000-00000-00000</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1,007,974,515.47</b>	<b>79.88</b>	
51100-00000-00000-00000	Servicios Personales	783,285,845.89	62.07	
51200-00000-00000-00000	Materiales y Suministro	68,464,704.53	5.43	
51300-00000-00000-00000	Servicios Generales	156,223,965.05	12.38	
<b>52000-00000-00000-00000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>157,695,262.75</b>	<b>12.50</b>	
52200-00000-00000-00000	Transferencias al Resto del Sector Publico	23,600,000.00	1.87	
52300-00000-00000-00000	Subsidios y Subvenciones	24,917,942.61	1.97	
52400-00000-00000-00000	Ayudas Sociales	109,177,320.14	8.65	
52800-00000-00000-00000	Donativos	0.00	0.00	
<b>54000-00000-00000-00000</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica</b>	<b>29,780,822.04</b>	<b>2.36</b>	
54100-00000-00000-00000	Intereses de la Deuda Pública	29,780,822.04	2.36	
54200-00000-00000-00000	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	
54300-00000-00000-00000	Gasto de la Deuda Pública	0.00	0.00	
<b>55000-00000-00000-00000</b>	<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria</b>	<b>66,426,250.05</b>	<b>5.26</b>	
55100-00000-00000-00000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	66,426,250.05	5.26	
<b>56000-00000-00000-00000</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
56100-00000-00000-00000	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>1,261,876,850.31</b>	<b>100.00</b>	

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
ENCARGADO DE DESPACHO  
CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

**3100 Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31000-00000-00000-00000	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0	0		

NOTA: 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.

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

**3200 Hacienda Pública/ Patrimonio Generado**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Naturaleza
	Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	274,067,381.44	658,234,289.46	384,166,908.02	
32200-00000-00000-00000	Resultado de Ejercicios Anteriores	1,749,962,172.25	1,881,763,607.03	131,801,434.78	
32300-00000-00000-00000	Revalúos	655,425,343.43	655,425,343.43	0.00	
32500-00000-00000-00000	Rectificaciones de Resulatados de Ejercicios Anteriores	-338,087,274.01	-383,578,674.81	-45,491,400.80	
	<b>Total</b>	<b>2,341,367,623.11</b>	<b>2,811,844,565.11</b>	<b>470,476,942.00</b>	

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**1110 Flujo de Efectivo**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
'11100-00000-00000-00000	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>179,446,982.28</b>	<b>423,176,977.05</b>	<b>243,729,994.77</b>
'11110-00000-00000-00000	<b>EFECTIVO</b>	<b>867,346.57</b>	<b>1,827,719.44</b>	<b>960,372.87</b>
'11110-00000-01000-00000	FONDOS FIJOS 2002-2005	152,415.61	171,043.88	18,628.27
'11110-00000-02000-00000	FONDOS FIJOS 2005-2008	139,753.88	139,753.88	0.00
'11110-00000-03000-00000	FONDOS FIJOS 2009-2012	181,235.72	181,235.72	0.00
'11110-00000-04000-00000	FONDOS FIJOS 2012-2015	24,693.58	24,693.58	0.00
'11110-00000-05000-00000	FONDO FIJOS ADMON. 2015-2018	271,160.00	221,160.00	-50,000.00
'11110-00000-06000-00000	CAJA 2015-2018	98,087.78	1,089,832.38	991,744.60
'11120-00000-00000-00000	<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>178,529,285.71</b>	<b>421,298,907.61</b>	<b>242,769,621.90</b>
'11120-00000-01000-00000	BANCOS GASTO CORRIENTE	-17,117,028.91	12,829,161.88	29,946,190.79
'11120-00000-02000-00000	BANCOS RAMO 33 FONDO III	59,347,538.59	244,339,222.79	184,991,684.20
'11120-00000-03000-00000	BANCOS RAMO 33 FONDO IV	-1,033,227.20	44,421,105.71	45,454,332.91
'11120-00000-04000-00000	BANCOS OTROS PROGRAMAS ESPECIALES	139,495,221.03	104,466,986.09	-35,028,234.94
'11120-00000-05000-00000	BANCOS RAMO 36	-2,163,217.80	15,242,431.14	17,405,648.94
'11190-00000-00000-00000	<b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>50,350.00</b>	<b>50,350.00</b>	<b>0.00</b>
'11190-00000-10000-00000	DEPOSITOS EN GARANTIA	50,350.00	50,350.00	0.00

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTABLE  
 Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE MEMORIA**  
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

**Nota de Memoria: Cuentas de Orden Presupuestarias**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,692,793,484.06	3,024,311,000.01	331,517,515.95
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	1,378,860,681.55	1,378,860,681.55
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	790,055,050.78	272,961,188.77	-517,093,862.01
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0	0.00
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3,482,848,534.84	1,918,411,507.23	-1,564,437,027.61
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	3,617,224,443.26	4,034,103,850.26	416,879,407.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	550,777,172.67	2,716,973,774.46	2,166,196,601.79
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	790,055,050.78	272,961,188.77	-517,093,862.01
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	44,779,593.36	39,867,619.84	-4,911,973.52
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	545,070,075.34	137,695,767.85	-407,374,307.49
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	0	0.00
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,266,652,652.67	1,412,527,876.88	-1,854,124,775.79
...	...			
	<b>TOTAL</b>	<b>15,780,256,057.76</b>	<b>15,208,674,455.62</b>	<b>-571,581,602.14</b>

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE MEMORIA**  
**CUENTAS DE ORDEN CONTABLE**

**Nota de Memoria: Cuentas de Orden Contable**

Cuenta	Nombre	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
--------	--------	---------------	-------------	-------

NOTA: el Municipio de Acapulco de Juárez no tiene registros en cuentas de orden contable

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**GA01. Introducción:**

Las presentes notas tienen como objetivo principal, la revelación suficiente del contenido y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2018, y que deberán ser consideradas como parte integrante de los estados financieros para su mayor comprensión.

**GA02. Panorama Económico y Financiero:**

Para el desempeño de sus actividades establecidas en el artículo 115 fracción III de la Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos, el ente público obtiene recursos por los siguientes rubros: Ingresos de gestión o Recursos Fiscales (ingresos propios), Participaciones Federales del Ramo 28, Aportaciones Federales del Ramo 33 y Convenios.

Para estar en posibilidades de dar cumplimiento a los objetivos institucionales del Municipio de Acapulco de Juárez, el H. Congreso del Estado de Guerrero aprobó para el ejercicio fiscal 2018, la cantidad de \$3,024,311,000.01 (Tres Mil Veinticuatro Millones Trescientos Once Mil pesos 01/100 M.N.), contemplada en la iniciativa de Ley de ingresos, conformados de la siguiente manera:

<b>TOTAL</b>	<b>\$3,024,311,000.01</b>
IMPUESTOS	\$538,334,278.84
DERECHOS	\$226,023,658.01
PRODUCTOS	\$6,095,550.38
APROVECHAMIENTOS	\$83,650,511.93
PARTICIPACIONES Y FONDO DE APORTACIONES FEDERALES	\$2,170,207,000.86

El cual representa un incremento del 2%, con respecto al monto aprobado para el ejercicio fiscal 2017.

Dicho presupuesto en el transcurso del periodo de Enero a Junio 2018, tuvo ampliaciones y reducciones liquidas, que se verán reflejadas en la Ley de Ingresos Modificada por un monto de \$272,961,188.77 (Doscientos Setenta y Dos Millones Novecientos Sesenta y Un Mil Ciento Ochenta y Ocho Pesos 77/100 M.N.).

**GA03. Autorización e Historia:**

El ayuntamiento que rige al Municipio de Acapulco de Juárez, se instaló el día 30 de septiembre del año 2015, conforme a lo dispuesto por el artículo 36 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero. A través del mismo se realizara el gobierno y la administración del municipio el cual está dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, y con libre administración de su hacienda, recursos y servicios destinados a la comunidad sin más límites que los señalados expresamente en las leyes aplicables. (art.3 Ley Orgánica del Municipio Libre)



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**b) Principales cambios en su estructura.**

Durante el periodo de enero a Junio del 2018, no se realizaron cambios en su estructura

**GA04. Organización y Objeto Social:**

Se informará sobre:

**a) Objeto social: Administración Pública Municipal**

Brindar los servicios destinados a la comunidad como son; alumbrado público, limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, mercados y centrales de abasto, panteones, rastro, calles, parques y jardines y su equipamiento, así como la seguridad publica en los términos del artículo 21 de la constitución política de los Estados Unidos Mexicanos, policía preventiva municipal, tránsito y los demás que las legislatura locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas del municipio, así como su capacidad administrativa y financiera.

El Municipio de Acapulco de Juárez se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre de Guerrero, La Ley Orgánica del Municipio Libre. En materia contable la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC, en materia fiscal la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el Código Fiscal de la Federación; Así como la Ley de Disciplina Financiera y por todas las disposiciones que enumera el artículo 6 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.

**b) El Régimen fiscal del Municipio de Acapulco de Juárez, Por su objeto social se encuentra ubicado dentro de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en el Título III del régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos.**

**c) Consideraciones acciones fiscales del ente: obligaciones fiscales**

El municipio de Acapulco de Juárez está obligado a cumplir con lo siguiente:

1. Llevar los registros contables en término de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las obligaciones aplicables establecidas en el artículo 89 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR).
2. Por sus ingresos está obligado a expedir comprobantes que reúnan requisitos fiscales. Fundamento legal artículo 29 y 29-A del C.F.F.
3. efectuar retenciones y enteros mensuales con carácter de provisional a cuenta del impuesto anual, por sueldos y salarios y asimilados. Fundamento legal artículo 96 de L.I.S.R.; Así como las retenciones y entero de las cuotas sindicales.
4. calcular el impuesto anual de cada persona que le hubiere prestado servicios personales En términos del artículo 97 de la L.I.S.R.
5. Retenedor del 10% de ISR por los pagos de Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 116 último párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

6. Retenedor por los pagos de servicios personales independientes de conformidad con el artículo 106 último párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
7. Nos encontramos exento del impuesto al valor agregado, sin embargo se debe de cumplir aceptando la traslación del impuesto. Fundamento legal artículo 3 de la ley del I.V.A.
8. el pago de las cuotas obrero patronal de la institución de seguridad social, así como las aportaciones al INFONAVIT, FOVISSSTE y demás cuotas y retenciones derivadas de la relación laboral.
9. El pago del 2% sobre nóminas al estado en base a la ley de hacienda estatal Así como todas las obligaciones fiscales que de una u otra ley emanen.

**d) Estructura organizacional básica.- \*Anexar organigrama de la entidad.**

La estructura organizacional básica y el funcionamiento se contemplan en el Reglamento interno de la Administración Pública Municipal.  
Se anexa el organigrama del Municipio

**e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**

El municipio de Acapulco de Juárez celebro el 13 de octubre de 2014 un contrato de fideicomisos de administración y fuente de pago identificado con el numero F/1831, en primera parte como fideicomitente el Municipio de Acapulco de Juárez, en segunda parte Banco Monex, S.A. Institución de Banca Múltiple Monex Grupo Financiero, en su carácter de fiduciario y por ultima parte Banco Interacciones, S.A., Institución de banca múltiple, Grupo financiero Interacciones, en su carácter de fideicomisario. Esto deriva de la contratación de una línea de crédito por \$459, 619,763.00 para reestructuración de pasivos y mejoras al municipio el cual vence el 30 de Octubre de 2034.

Sin embargo por el periodo de Enero a Junio del 2018, no se constituyeron fideicomisos, mandatos y análogos.

**GA05. Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

El Municipio de Acapulco de Juárez es de los llamado Municipios Mayores por el número de habitantes, consecuentemente le es aplicable el Sistema General de Contabilidad (SGC).

EL Municipio ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), que emanan de la Ley General de contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables.

Los Estados Financieros y sus notas están reconocidos, valuados de forma comparativa por el periodo **del 01 de enero al 30 de Junio del 2018 y 2017**, con base en el Postulado Básico número 8 Devengo contable; las normas y metodología aplicable a los entes Públicos Municipales, conforme a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) del ente Público, alineado al emitido por el consejo Nacional de armonización contable (CONAC); por las normas de información financieras gubernamental emitida por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Los eventos económicos-financieros son registrados mediante operaciones; la elaboración y presentación de los estados financieros considerando la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental: 1) Sustancia Económica, 2) Entes Públicos, 3) Existencia Permanente, 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia relativa, 6) Registro e Integración Presupuestaria, 7) Consolidación de información financiera, 8) Devengo Contable, 9) Valuación, 10) Dualidad Económica y 11) consistencia; en cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**NOTA ACLARATORIA:**

No obstante lo anterior la Auditoría Superior del Estado en sus lineamientos y Criterios para la integración y presentación del informe financiero Semestral del ejercicio 2018, aplicables a los Ayuntamientos del Estado de Guerrero, en su instructivo de llenado de los Estados Financieros Contables, sugiere la comparación con el periodo de Enero a Junio de 2017. Esto en contravención del postulado número 8 Devengo contable el cual nos señala como se conforma el periodo contable, que a la letra dice:

**Periodo Contable**

- a) La vida del ente público se divide en periodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas;
- b) En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;
- c) La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del ente público, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en periodos uniformes permitiendo su comparabilidad;
- d) En caso de que algún ente público inicie sus operaciones en el transcurso del año, el primer ejercicio contable abarcará a partir del inicio de éstas y hasta el 31 de diciembre; tratándose de entes públicos que dejen de existir durante el ejercicio, concluirán sus operaciones en esa fecha, e incluirán los resultados obtenidos en la cuenta pública anual correspondiente
- e) Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar informes contables por periodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

**GA06. Políticas de Contabilidad Significativas:**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del sector Público (NICS 10- INFORMACION FINANCIERA EN ECONOMIAS HIPERINFLACIONARIAS), se deberá actualizar el patrimonio cuando el índice nacional de precios al consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**b) Beneficios a empleados:** revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

**c) Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Provisiones.

**d) Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con reservas.

**e) Cambios en políticas contables y corrección de errores** junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Las correcciones y/o reconocimiento de los ingresos y gastos de años anteriores por partidas conocidas en fecha posterior a los estados financieros, se registran en la cuenta 3.2.5. Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, sub cuenta 3.2.5.2. Cambios por errores contables, sin afectar los estados financieros de los años anteriores.

Cabe señalar que la afectación a la cuenta 3.2.2. Resultados de Ejercicios Anteriores, es exclusivamente por la reclasificación de las Obras en proceso al momento de su conclusión, cuando dicha obra por la naturaleza de la misma tenga que afectar el resultado del ejercicio anterior, tal como lo norma el numeral 2 de las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC.

**f) Reclasificaciones:** Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Se registran los movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

**g) Depuración y cancelación de saldos**

Por el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del 2018, no se ha realizado depuración ni cancelación de saldos.

**GA07. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

No aplica para Ayuntamientos.



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**GA08. Reporte Analítico del Activo:**

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

En apego al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se aplica lo dispuesto en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" emitida por el CONAC, para el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio de 2018. Se anexa documento.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No existen cambios.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del 2018, se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**GA09. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

Se deberá informar:

**a) Por ramo administrativo que los reporta:**

Se cuenta con un fideicomiso para la administración y pago del servicio de la deuda pública contratada, con fuente de financiamiento de las participaciones federales del ramo 28.

**b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:**

El único con que se cuenta es el mencionado en el punto anterior

**GA10. Reporte de la Recaudación:**

**a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:**

Los ingresos obtenidos como resultado de la estrategia de recaudación aplicada por la administración Municipal, del periodo, fue por un importe de \$ 737, 052,291.47 (Setecientos Treinta y Siete Millones Cincuenta y Dos Mil Doscientos Noventa y Un Pesos 47/100 M.N.), los cuales se integran de la siguiente manera:

Análisis del comportamiento de la recaudación  
(Pesos)

CONCEPTO	Enero – Junio 2018	2017
1 Impuestos	387,380,847.46	450,437,125.31
4 Derechos	134,694,552.33	216,702,698.41
5 Productos	3,991,028.01	5,633,095.15
6 Aprovechamientos	39,130,458.80	81,645,693.11
7 Ingresos por venta de bienes y servicios		
9 Ing. no comprendido en las fracciones De la ley de ingresos causados en ejercicio fiscales anteriores.	<b>171,855,404.87</b>	<b>80,181,984.91</b>
a)Impuestos	166,565,880.19	73,641,023.48
b)Derechos, Productos y Aprovechamientos	5,289,524.68	6,540,961.43
<b>Total</b>	<b>737,052,291.47</b>	<b>834,600,596.89</b>



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:**

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por la Ley de año a año.

**GA11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**

Se anexa el estado analítico de la deuda

\* Se anexara la información en las notas de desglose.

**GA12. Calificaciones otorgadas:**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: Fitchratings y Credit Rating Agency ratifican la calificación a la calidad crediticia del Municipio de Acapulco.

**GA13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia como lo manda el artículo 134 de la Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

**GA14. Información por Segmentos:**

El Municipio de Acapulco de Juárez no presenta información Financiera por Segmentos.

**GA15. Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**GA16. Partes Relacionadas:**



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUÁREZ  
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**GA17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable:**

Los Estados Financieros Contables deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor”.

**Recomendaciones**

**Nota 1:** Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

**Nota 2:** Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda «**No aplica**»

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

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



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>1,918,411,507.23</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,699,632.54</b>
Incremento por Variación de inventarios	
Disminución del exceso por Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios varios	1,699,632.54
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
Productos de Capital	
Aprovechamientos de Capital	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>	<b>1,920,111,139.77</b>

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA



**MUNICIPIO DE ACAPULCO DE JUAREZ**  
**NOTAS DE DESGLOCE**  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>1,550,223,644.73</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>354,773,044.47</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	2,463,586.47	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,088,962.80	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles	1,000,452.00	
Activos intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública	172,833,148.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	131,636,754.95	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	44,750,140.25	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>66,426,250.05</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	66,426,250.05	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de estimaciones por pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,261,876,850.31</b>

Autorizó:

V° B°:

Elaboró:

Revisó:

\_\_\_\_\_  
 LIC. JESUS EVODIO VELAZQUEZ AGUIRRE  
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

\_\_\_\_\_  
 LIC. KARLA LEONOR SANCHEZ OLMOS  
 SINDICA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA,  
 CONTABLE Y PATRIMONIAL

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

\_\_\_\_\_  
 LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ OLMOS  
 ENCARGADO DE DESPACHO  
 CONTRALOR GENERAL DE TRANSPARENCIA  
 Y MODERNIZACION ADMINISTRATIVA