

# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Con el proposito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes publicos deberan acompañar notas a los estados financieros cuyo rubros asi como lo requieran teniendo presente los postulados de Revelacion Suficiente e Importancia Relativa con la finalidad, que la informacion sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) NOTAS DE DESGLOSE
- b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
- c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### • EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2016
1112 Bancos	86,932.16	40,403.00
<b>Suma</b>	<b>86,932.16</b>	<b>40,403.00</b>

##### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
1112-1-01 Santander	80,293.42
1112-1-02 Santander	6,638.74
<b>Suma</b>	<b>86,932.16</b>

##### Inversiones Temporales



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
Suma	-

### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Suma	-

### • DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2017	2016
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	10,000.00	65,000.00
Suma	10,000.00	65,000.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2017	2017%



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

<b>Suma</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Concepto	2017	2016
1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	10,000.00	65,000.00
<b>Suma</b>	<b>10,000.00</b>	<b>65,000.00</b>

Concepto	2017	2017%
1123-2-001 Eduardo Gabriel Alvarez Ortega	5,000.00	50%
1123-2-002 Yadira Ozuna Perez	5,000.00	50%
<b>Suma</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100%</b>

### OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO A RECIBIR A CORTO PLAZO

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3.

*Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

### • BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (Inventarios)

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

**No aplica.**

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

**No aplica.**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

### • INVERSIONES FINANCIERAS

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

**No aplica.**

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**No aplica.**

### • BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	DEPRECIACION	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICABLE	CRITERIO DE APLICACIÓN	ESTADO
1241-1	Mobiliario y Equipo de Administracion	2,385,250.22	1,035,240.00	Linea Recta	10%	Anual	Regular
1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologias de la Informacion	175,347.49	52,865.00	Linea Recta	10%	Anual	Regular
1244-1	Vehiculos y Equipo Terrestre	1,447,733.91	1,296,836.00	Linea Recta	25%	Anual	Malo
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefaccion y de Refrigeracion	10,440.00	-	Linea Recta	10%	Anual	Bueno
	<b>SUMA</b>	<b>4,018,771.62</b>	<b>2,384,941.00</b>				

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada y las tasas método aplicados.

### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
No aplica		





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

<b>Subtotal #NOMBRE(1230)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
1241 Mobiliario y Equipo de Administracion	2,560,597.71	2,560,597.71
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte	1,447,733.91	1,447,733.91
1246 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefaccion y de Refrigeracion	10,440.00	0.00
<b>1240 SUBTOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>4,018,771.62</b>	<b>4,008,331.62</b>
1263 Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	-2,384,941.00	-2,384,941.00
<b>1260 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-2,384,941.00</b>	<b>-2,384,941.00</b>
<b>Suma</b>	<b>1,633,830.62</b>	<b>1,623,390.62</b>

### ACTIVO DIFERIDO

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016

### • ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. Se informarán 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.

### • OTROS ACTIVOS

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

### PASIVO



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>4,025.28</b>
a) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-
b) Contribuciones por Pagar por retenciones a terceros	4,025.28

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

**No aplica**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**No aplica**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
21000 PASIVO CIRCULANTE	4,025.28	88,427.88
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>4,025.28</b>	<b>88,427.88</b>

### • PASIVO CIRCULANTE

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pazo	4,025.28
<b>SUMA</b>	<b>4,025.28</b>

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

*No aplica.*

### Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
2117-1-001	10% I.S.R. Retenido	4,025.28	Menor a 12 meses

### Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
-	-	-	-
	SUMA	-	

### • Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2017
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0.00

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

CONCEPTO	IMPORTE
4173-2 Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	800,000.00
4212-1 Aportacion Estatal	21,127,945.00
<b>Suma</b>	<b>21,927,945.00</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
511 Servicios Personales	20,264,195.92
512 Materiales y Suministros	241,025.97
513 Servicios Generales	1,336,351.35
515 Bienes Muebles	10,440.00
<b>Suma de Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>21,852,013.24</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
5111 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,706,232.63	26.11%
5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,568,513.81	16.33%
5115 Otras prestaciones Sociales y Economicas	10,989,449.48	50.29%
<b>SUMA</b>	<b>20,264,195.92</b>	

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1.- *En el periodo que se informa, no hubo variaciones en el Patrimonio Contribuido.*
- 2.- *En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.*

*En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de instituciones publicas y municipios.*



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
1112 Bancos	46,529.16	-149,048.51
<b>Total</b>	<b>46,529.16</b>	<b>-149,048.51</b>

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.*

**2.1 No hubo adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en el periodo.**

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

**3.1 Por lo que se refiere a este rubro, no aplica en el periodo.**

CUENTA	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Partidas extraordinarias		
--------------------------	--	--

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

#### V. a) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>21,927,945.00</b>
<b>2.- Mas Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		-
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingreso beneficios Varios		
Otros Ingreso Contables		
<b>3.- Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		-
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingrsos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>21,927,945.00</b>

#### V) b) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>21,852,013.24</b>
<b>2.- Menos egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Activos Intangibles		
Pbra Publica en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Titulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especial		
Amortizacion de la Deuda Publica		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

<b>3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y A		
Provisiones		
Disminucion de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Dete		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
<b>4.- Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>21,852,013.24</b>

### b) 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 ontingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

**Contables:**

Concepto	Importe
7.1.0.0. Valores	-
7.2.0.0. Emision de Obligaciones	-
7.3.0.0. Avaluos y Garantias	-
7.4.0.0. Juicios	2,835,293.08
7.5.0.0. Inversion Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares	-
7.6.0.0. Bienes en concesionados o en Comodato	-
	-
<b>Suma</b>	<b>2,835,293.08</b>

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

Concepto	Importe
8.1.0.0. Ley de Ingresos	-
8.1.1.0. Ley de Ingresos Estimada	31,353,191.10
8.1.2.0. Ley de Ingresos por Ejecutar	9,425,249.10
8.1.3.0. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
8.1.4.0. Ley de Ingresos Devengada	21,927,945.00
8.1.5.0. Ley de Ingresos Recaudada	21,927,945.00

**Cuentas de egresos**

Concepto	Importe
8.2.0.0. Presupuesto de Egresos	-
8.2.1.0. Presupuesto de Egresos Aprobado	31,353,191.10
8.2.2.0. PRESUPUESTO DE Egresos por Ejercer	9,483,551.58
8.2.3.0. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	16,975.12
8.2.4.0. Presupuesto de Egresosd Comprometido	21,886,614.64
8.2.5.0. Presupuesto de Egresos Devengado	21,852,013.24
8.2.6.0. Presupuesto de Egresos Ejercido	21,852,013.24
8.2.7.0. Presupuesto de Egresos Pagado	21,852,013.24



Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de la Orquesta filarmónica de Acapulco como Establecimiento Público de Bienestar Social, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. A la secretaria de Finanzas, Congreso del Estado a través de la Auditoría General, Dirección de comisarios Públicos de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia del Estado y usuarios interesados.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la plena comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

#### 1.- Introduccion

##### Breve descripción de las actividades principales de la entidad:

En materia de Ingresos.- Se tiene considerado recaudar el 100% previsto en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2017. De igual manera para los ingresos por la Prestación de Servicios Independientes de Organismos Descentralizados, contabilizando de conformidad al Clasificador por rubros de Ingresos cumpliendo con los momentos contables del ingresos. Egresos:- para el ejercicio del egresos, se solicita primero la cotización del producto o servicio, una vez que este cumple con las características necesaria se solicita el comprobante fiscal digital para que este sea pagado con cargo a una cuenta de bancos, ejerciendo el ecurso con eficiencia, eficacia y economía para una mejor optimización del recurso en el cumplimiento de los objetivos y metas. Llevndo acabo asi con los momentos contables del egero de conformidad con la normativa del CONAC.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

La Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, opera con el Presupuesto Autorizado del ejercicio en curso. Haciendo asi uso de la racionalizacion del gasto en el cumplimiento de sus objetivos y metas.

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

*La Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, por Decreto de Creacion, fue fundada con fecha 27 de octubre de 1998 a iniciativa del Gobierno del Estado de Guerrero, dependiendo originalmente de la Secretaria de Desarrollo Social, posteriormente de la Secretaria de Educacion Guerrero y actualmente como cabeza de sector, depende de la Secretaria de Cultura cumpliendo asi con el marco juridico que le diera siustento legal. La Orquesta Filarmonica de Aapulco, fiscalmente tiene su domicilio en Av. Castera Miguel Aleman numero 4455 Colonia Costa Azul, Acapulco, Guerrero. La Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, a presentado las reformas siguientes: 1.- 27 de noviembre de 2001 Publicada en el Periodico Oficial Numero 95 en el que se la da el nombre de Eatablecimiento Publico de Bienestar Social y se sectoriza a la Secretaria de Educacion Guerrero; 2.- 02 de julio de 2010, Perdiodico Ofiial nymero 53 en el que se reforman y adicionan diversas disosiciones; 3.- 02 de septiembre de 2016 Periodico Oficial numero 71 se reforma y se sectoriza a la Secretaria de Cultura .*

b) *Principales cambios en su estructura.*

*La Orquesta Filarmoica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, inicia con una estructura de: 1 Director General; 1 Gerente General; 3 Jefaturas de Departamento. Con la reforma al Decreto de Creacion publicada en el Periodico Oficial numero 95 el dia 27 de noviembre de 2001, se le cambia el nombre de Gerente General al Director de Administracion. Y en la reforma del Decreto de Creacion defecha 02 de julio de 2010 publicada en el Peridico Fiscal del Gobierno del Estado numero 53, en el se autoriza la Jefatura de Contabilidad.*

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

*Art. 1: Se crea la Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, con personalidad juridica y patrimonio propios, con domicilio en el Centro Internacional Acapulco, teniendo como cede para conciertosel Teatro "Juan Ruiz de Alarcon".*



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

*Art. 2. La Orquesta Filarmónica de Acapulco, tendrá por objeto rescatar, exponer, difundir y fomentar la música sinfónica, a través de conciertos a nivel Estatal, Nacional e Internacional.*

*Art. 3. La Orquesta Filarmónica de Acapulco, tendrá las atribuciones siguientes:*

*I.- Promover y realiza eventos musicales por si o en colaboración con Organismos Públicos o Privados a fin de lograr una mejor participación de la ciudadanía en materia cultural.*

*II.- Celebrar audiciones y conciertos, mediante una contraprestación económica o de manera gratuita.*

*III.- Llevar a cabo las gestiones necesarias a fin de participar en grabaciones y programas de radio y televisión para promover a nivel masivo la música sinfónica y popular para de esa forma involucrar los valores musicales a la sociedad en general.*

*IV.- Desarrollar y ejecutar un programa especial y permanente de investigación, rescate y difusión de la música popular guerrerense.*

*V.- Promover y en su caso, concertar giras estatales, nacionales e internacionales que tengan por objeto la divulgación de la música de autores mexicanos y de repertorio internacional a la comunidad de todo el país y el extranjero.*

b) *Principal actividad.*

Rescatar, exponer, difundir y fomentar la música sinfónica, a través de conciertos a nivel Estatal, Nacional e Internacional.

c) *Ejercicio fiscal.*

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

d) *Régimen jurídico.*

Régimen General de la Personas Morales con Fines no Lucrativo

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

En materia fiscal esta obligado a retenciones del 10% de I.S.R. por pagos a personas físicas.

f) *Estructura organizacional básica.*

1 Director; 1 Director de Administración; 4 Jefaturas de Departamentos.

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

No aplica.



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Por lo que cabe, la Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, elabora sus estados financieros, en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC y de cumplimiento a las disposiciones legales.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Los estados financieros de la Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, muestran clara y ampliamente la situación financiera y los resultados del ente cada vez que todos los eventos que afecten económicamente son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o al valor más objetivo registrándose en moneda nacional cumpliendo así con los postulados de VALUACION y REVELACION SUFICIENTE.

- c) Postulados básicos.

1.- Sustancia Económica; 2.- Entes Públicos; 3.- Existencia Permanente; 4.- Revelación Suficiente; 5. Importancia Relativa; 6.- Registro e Integración Presupuestaria; 7.- Consolidación de la Información Financiera; 8.- Devengo Contable; 9.- Valuación; 10.- Dualidad Económica; 11.- Consistencia.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

1.- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.  
2.- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público.  
3.- Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

Para los fines de la información de los Estados Financieros al 31 de Agosto de 2017 se presentan las notas aclaratoria siguientes:

- a) Actualización: Se informara del metodo utilizado para la actualizacion del valos de los Activos, Pasivos y Hacienda Publica/Patrimonio y las razones de dicha eleccion. Asi como informar de la desconexion o reconexion inflacionaria:

**Reconocimiento de los efectos de la inflacion: Los Estados Financieros de la Orquesta Filatrmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social han sido elaborados sobre la base de costo historico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflacion en la informacion financiera.**

**Inmuebles de Maquinaria y Equipo.- Se registran al costo de adquisicion incluyendo el impuesto al valor agregado; en el caso de los bienes donados, se considera el valor asignado por la institucion donante, asimismo se esta aplicando la depreciacion de forma anual, por el metodo de linea recta con base en la vidas utiles de los bienes muebles e inmuebles de acuerdo al marco normativo.**

- b) Informar sobre la realizacion de operaciones en el extranjero y de us efectos en la informacion financiera gubernamental:

**No aplica.**

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

**No aplica.**

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

**No aplica.**

- e) 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 aplica.**

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

**No aplica**

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

**No aplica**

- h) 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, retrospectivos o prospectivos.

**No aplica**

- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

**No aplica**



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

j) *Depuración y cancelación de saldos.*

**No aplica**

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.*

**No aplica**

b) *Pasivos en moneda extranjera.*

**No aplica**

c) *Posición en moneda extranjera.*

**No aplica**

d) *Tipo de cambio.*

**No aplica**

e) *Equivalente en moneda nacional.*

**No aplica**

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

### 8. 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.*

TIPO DE BIEN	CLAVE	DEPRECIACION	VIDA UTIL	NOMBRE DE LA CUENTA
1.2.4.1.1	51101	10.00%	10 años	Muebles de Oficina y Estanteria
1.2.4.1.3	51501	33.33%	3 años	Equipo de Computo y de Tecnologias de la Informa
1.2.4.4.2	54101	20.00%	5 años	Automoviles y Equipo Terrestre
1.2.4.6.4	56401	10.00%	10 años	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefaccion y de Refrigeracion

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

**No aplica**

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



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

**No aplica**

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

**No aplica**

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

**No aplica**

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 aplica**

h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el Activo, en cuadros comparativos como sigue:*

a) *Inversiones en valores.*

**No aplica**

b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*

**No aplica**

c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*

**No aplica**

d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*

**No aplica**

e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

**No aplica**

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) *Por ramo administrativo que los reporta.*

**No aplica**

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

**No aplica**

### 10. 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.*

<i>Aportacion Estatal</i>	21,127,945.00
<i>Ingresos Propios</i>	800,000.00





# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

<b>SUMA</b>	<b>21,927,945.00</b>
-------------	----------------------

- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*  
**No aplica**

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*

**No aplica**

- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

**No aplica**

### 12. Calificaciones otorgadas

*Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.*

**No aplica**

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*  
*Revisión de los documentos previos del gasto.*  
*Control para la emisión de pagos mediante formatos de solicitud de pago.*  
*Control de pedidos para la adquisición de mercancía y servicios.*  
*Cumplimiento de la normatividad fiscal.*  
*Bitácora de consumo de combustible, teléfono y uso de vehículos oficiales.*  
*Control de correspondencia recibida y enviada.*  
*Registro de Ingresos y Egresos.*  
*Control del Activo Fijo.*

- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

*Con el propósito de dar cumplimiento al objetivo de la Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Público de Bienestar Social, para el logro de sus objetivos y metas establecidas de acuerdo al Programa Operativo Anual; al cierre del mes de Septiembre de 2017, se tiene un avance financiero de 69.70% respecto al presupuesto originalmente autorizado y avance en las metas del 71.18%. Lograndose un impacto con un lleno total de los asistentes.*



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

*Nota: Hacer vreve historia de conciertos mas sobresalientes: De teoprada, maestro huesped, % de asistencia, lugar en que se llevo acabo, obra ejecutada, nombre de la temporada, etc.*

### 14. Información por Segmentos

*Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes*

*La Orquesta Filarmonica de Acapulco como Establecimiento Publico de Bienestar Social, realiza las siguientes actividades:*

CONCIERTOS	UNIDAD DE MEDIDA	META	FUENTE DE FINANCIAMIENTO		AREA GEOGRAFICA	POBLACION OBJETIVO
			ESTATAL	INGRESOS PROPIOS		
Conciertos de Temporada	CONCIERTO	22	30,385,191.10		Acapulco, Gro.	Publico en genera mayor a 18 años.
Concierto Especiales	CONCIERTO	37		968,000.00	Dentro y fuera del Estado	Publico en genera mayor a 18 años.
SUMA		59	30,385,191.10	968,000.00		

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

*El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.*

*No aplica.*

### 16. Partes Relacionadas

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



# ORQUESTA FILARMONICA DE ACAPULCO COMO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

No aplica.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

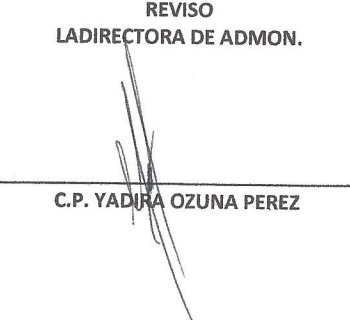
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no sera aplicable para la informacion consolidada.

ELABORO  
EL CONTADOR



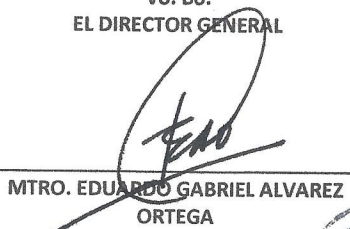
C.P. PEDRO GALLARDO VALENTE

REVISO  
LA DIRECTORA DE ADMON.



C.P. YADIRA OZUNA PEREZ

Vo. Bo.  
EL DIRECTOR GENERAL



MTRO. EDUARDO GABRIEL ALVAREZ  
ORTEGA

