

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.1.1.0 Efectivo y Equivalentes

1.1.1.2 Bancos/ Tesorería: En el periodo presentado el Organismo registro operaciones financieras relacionadas solo con fondos recibidos por la Secretaría de Finanzas y tuvo afectación directamente con los gastos del presupuesto asignado, apoyos extraordinarios y ministraciones para el apoyo del SIT ACABUS quedando con un saldo de \$4'124,082.20 M.N.

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

1.1.2.1 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Este apartado se integra por un depósito pendiente a recibir por SEFINA por un importe de \$12,666.42

1.1.2.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Esta cuenta solo está integrado por un deudor \$1'060'244.95.

1.2.4.0 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.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Al cierre del ejercicio 2016 se constituyó por:

2111-3-1321 Primas de Vacaciones, dominical y Gratificación de fin de año: Se provisiono el pago de la segunda parte del Aguinaldo por un total de \$193,806.94 pesos a pagar en un lapso no mayor de 180 días.

2117-71-01 ISR por Salarios: Las retenciones de ISR del ejercicio 2016 se enteraran en un lapso de 180 días posteriores por \$169,442.55 pesos.

2117-71-02 2% al Estado: El Impuesto del 2% al Estado del Ejercicio 2015 a Diciembre de 2016 por un monto de \$102,605.81 pesos.

2119-01 Silvia Gisela Zapata López: Hubo gastos absorbidos por la Licenciada por un monto de \$5,808.83 pesos en el 2016

2119-02 Carlos Blanco Romero: \$19,996.16 pesos

2110-01 SEFINA: Se celebró un convenio para el fortalecimiento del SIT ACABus por un monto total de \$ 4'949,245.87 MN con vencimiento menor a 365 días

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Durante el ejercicio 2016 el Organismo Público Descentralizado ACABUS recibió Transferencias de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Guerrero por un importe total de \$14, 812,683.00 MN.

Gastos y Otras Pérdidas:

Por decreto de creación los gastos derivados del ente corresponden solo del tipo Corriente:

Capítulo 1000 \$2,470,295.00
Capítulo 2000 \$3,284,104.00
Capítulo 3000 \$8,111,327.00

Y se efectuó un apoyo de \$1,000,000.00 de pesos para la compra de tarjetas y recargas a beneficio de la ciudadanía.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del ejercicio 2016 la variación en la Hacienda Pública/Patrimonio es de -132,070.00 por concepto de Desahorro.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$4,124,082.00	\$23,290.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$4,124,082.00	\$23,290.00

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

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-53043	-190,870
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-79027	0

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

Contable / 2

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

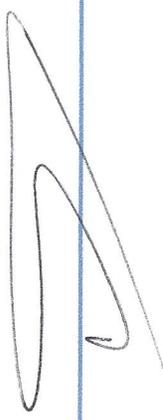
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos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

OPD ACABUS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$14'812,683.24

2. Mas Ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$14'812,683.24
--	------------------------



Contable / 3




OPD ACABUS

Reconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras en pesos)

egresos (presupuestarios)		\$14,865,726.24
resos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración		\$0.00
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		\$0.00
Activos biológicos		\$0.00
Bienes inmuebles		\$0.00
Activos intangibles		\$0.00
Obra pública en bienes propios		\$0.00
Acciones y participaciones de capital		\$0.00
Compra de títulos y valores		\$0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		\$0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS PROVISIONES ESPECIALES		\$0.00
Amortización de la deuda pública		\$0.00
Adensos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$0.00
Presupuestales No Contables		\$0.00
o Contables No Presupuestales		\$79,027.42
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		\$79,027.42
Provisiones		\$0.00
Disminución de inventarios		\$0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		\$0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones		\$0.00
Otros Gastos		\$0.00
os Contables No Presupuestales		\$0.00
Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$14,944,753.66

Contable / 4

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

Al inicio de las Operaciones al Organismo Público Descentralizado ACABUS se le asignó un techo presupuestal de 12 millones de pesos para gastos de operaciones de las cuales recibió \$4,676,488.11.

Todos los ingresos del Ente son percibidos a través de transferencias de la Secretaría de Finanzas del Estado de Guerrero.

3. Autorización e Historia

Fecha de creación del Ente. En el decreto publicado Oficial del Gobierno del Estado No.

95 Alcance I, el martes 26 de Noviembre de 2013. Aunque no inicio operaciones sino hasta el 03 de Junio de 2015 cuando se instaló la Junta de Gobierno en Primera Sesión.

Decreto Número 287 por el que se crea el ACABUS, como organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado.

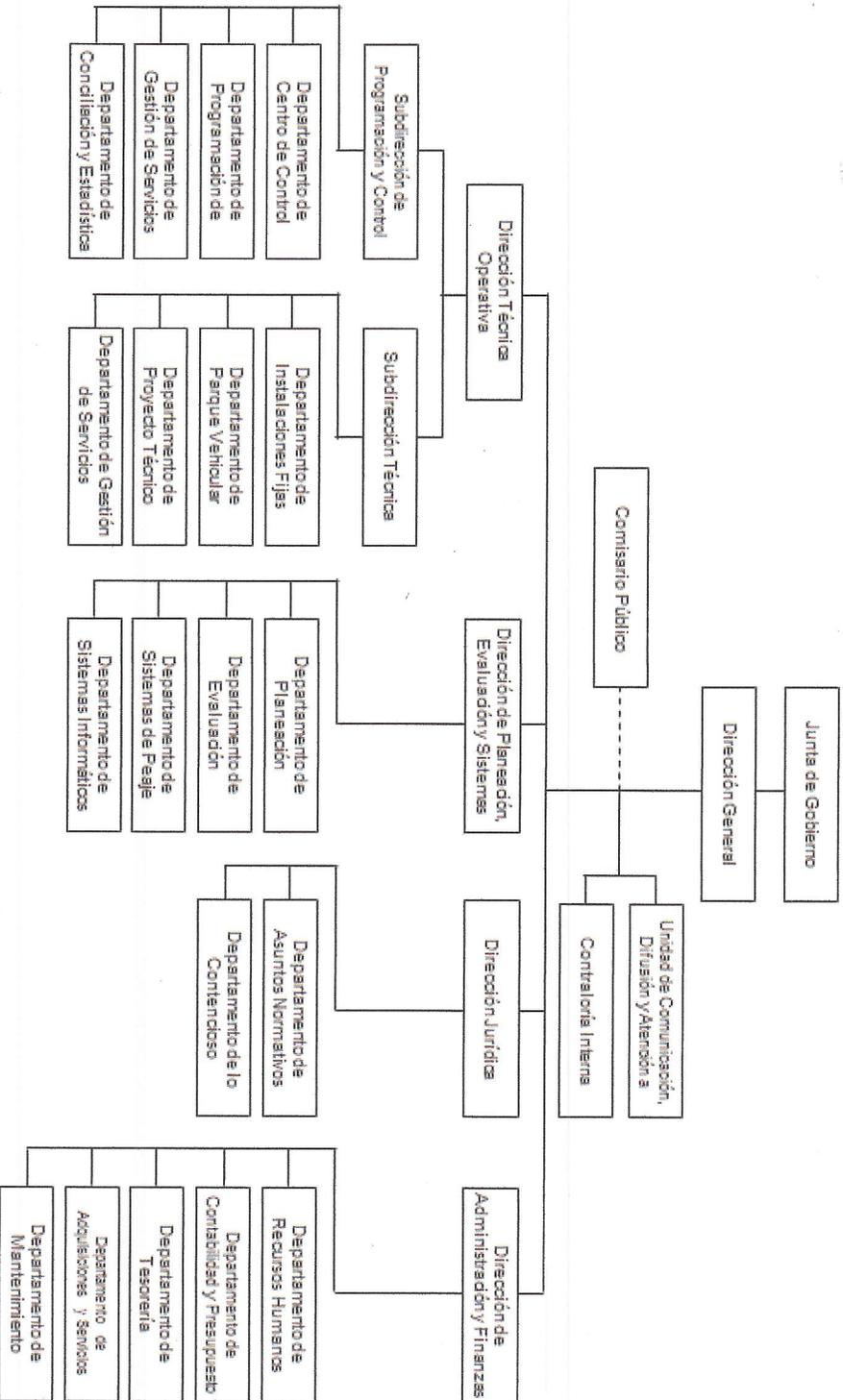
La inscripción al Registro Federal de Contribuyentes se realizó el 11 junio de 2015.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social:
Administración Pública Estatal
- b) Principal actividad
La prestación, operación, conservación, administración, coordinación, vigilancia, evaluación, explotación, rehabilitación, supervisión técnica y/o mantenimiento del Sistema Integral de Transporte Masivo de Pasajeros.
- c) Ejercicio fiscal
01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.
- d) Régimen jurídico
Personas Morales con Fines No Lucrativos para efectos del Tributación. Es un Organismo Público Descentralizado del Estado De Guerrero.
- e) Consideraciones fiscales del ente:
Impuesto sobre la Renta sobre Salarios
2% al Estado de Guerrero

f) Estructura organizacional básica



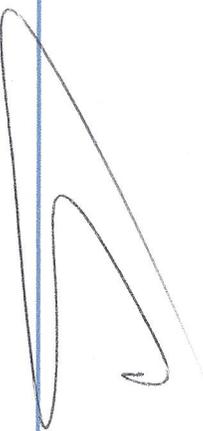
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario Fideicomitente y Fideicomisario C Irrevocable; inversión, administración y fuente de pago del sistema integral de transporte masivo ACabús establecido en el fideicomiso 10937.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Contables se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados en conformidad con las disposiciones de la ley General de Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) **Actualización:**
La depreciación al cierre del ejercicio 2016 equivale a un total de \$79,027.00 pesos.
- b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en La información financiera gubernamental:**
Durante el 2016 no se realizó operaciones en moneda extranjera.
- c) **Método de evaluación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no No consolidadas y asociadas:**
No se tienen acciones de algún otro Ente
- d) **Sistema y método de valuación de inventario y costo de lo vendido:**
No existen en productos inventariados, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.
- e) **Beneficios a empleados:**
No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.
- f) **Provisiones:**
Se provisiono la 2da parte del Aguinaldo por un importe de \$193,806.94 pesos.
- g) **Reservas**
No se cuenta con reservas
- h) **Cambios en políticas contables y correcciones de errores junto con la revelación de Los efectos que se tendrá en la información financiera del Ente público, ya sea Retrospectivos o prospectivos:**
Por ser un Organismo de nueva creación no se ha efectuado cambio alguno
- i) **Reclasificaciones:**
No existen reclasificaciones
- j) **Depuración y cancelación de saldos:** No existen depuraciones ni cancelaciones de saldos.



7. Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario:

- a) Activo en moneda extranjera**
No se tienen activos en moneda extranjera
- b) Pasivo en moneda extranjera**
No existen pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera:**
No se tienen operaciones en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio:**
No se tienen operaciones en moneda extranjera
- e) Equivalente en moneda nacional:**
No se tienen operaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados**
En los diferentes tipos de activos:
Al cierre del ejercicio 2016 la Depreciación de Bienes Muebles asciende a \$79,027.00 pesos.
- b) Cambios en el porcentaje de la depreciación o valor residual de los activos:**
Tratado en el punto anterior.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como**
De investigación y desarrollo:
No se tiene 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 nacional ni extranjera
- e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales**
Como bienes en garantías, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones
Entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

Contable / 8

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

f) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos

Contables:

No se tienen desmantelamientos de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el Ente los utilice

De manera efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

9. Fideicomiso, Mandatos y Análogos

a) por ramo administrativo que los reporta

Fideicomiso irrevocable de inversión, administración y fuente de pago del sistema integral de Transporte masivo ACABus.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionado aquellos que conforman

El 80% de las disponibles:

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

10. Reporte de 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:

El Organismo Público Descentralizado ACABus son recibidos únicamente de la secretaria de Finanzas y Administración del Estado. Se recibió un recurso por \$850,000.00 del ramo 23.

11. información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se celebró un Convenio con la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Guerrero con fecha de vencimiento 30 de Junio de 2017 por un monto de \$4'949,245.87 pesos M/N.

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

13. Proceso Mejora

No se cuenta con un proceso de mejora.

14. Información por segmento:

El Organismo Público Descentralizado ACABUS es únicamente suministrado por la secretaria de Finanzas y Administración Del Estado de Guerrero.

15. Eventos Posteriores al cierre:

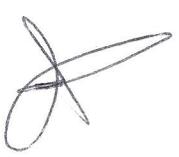
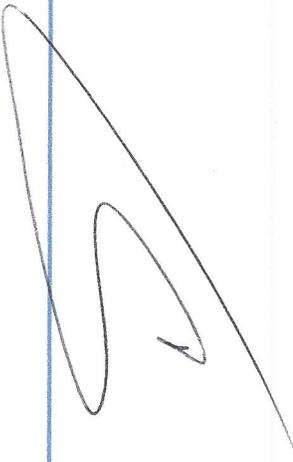
El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que Proporcionen mayor evidencia sobre eventos que afecten económicamente y que no Se conocían a la fecha de cierre.

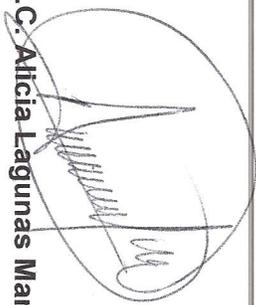
16. Partes Relacionadas:

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

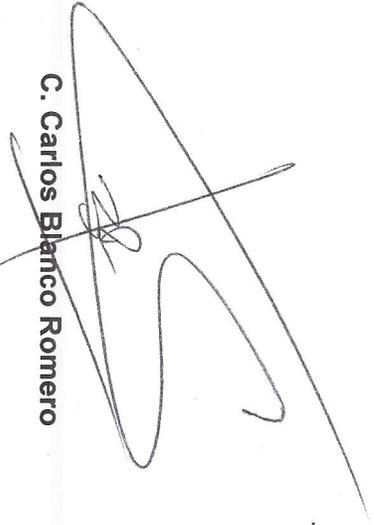
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".





~~L. C. Alicia Lagunas Mancilla.~~

Jefe del Departamento del Contabilidad y Presupuesto



C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho de la Dirección General del ACABUS