

Ente público: OPD ACABUS
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

1124- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			20XN (1)	20XN-1 (2)	Tipo	Factibilidad de cobro
	NO APLICA					
	Total	0.00				

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Instructivo de llenado:

1. **PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
2. **PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

Ente público: OPD ACABUS
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

1115-Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
	NO APLICA		
Total			0.00

1121 Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
	NO APLICA					
Total			0.00			

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

Ente público: OPD ACABUS
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Período: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
123-01	Fideicomiso	102,640,670.57	Inversion, Administracion y Fuente de Pago	gastos operativos	Fideicomiso 10937	Prestacion del Servicio Publico de Transporte Masivo Urbano y Foraneo de Pasajero Carga y Descarga
	Total:	102,640,670.57				

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administracion y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final del importe fideicomitado al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

Características: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

Ente público: OPD ACABUS
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Participaciones y Aportaciones de Capital

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

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administracion y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal

Tipo: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

Ente público: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 Período: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1241-1-01	Mobiliario de Oficina y Estantería	52,391.68	39,146.45	Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011	Buen estado
1241-3-01	Equipo de cómputo	129,051.23	63,882.60	Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011	Buen estado pero depreciadas en su totalidad
1263-4-01	Vehículos y equipo terrestre	574,144.00	574,144.00	Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011	Mal estado

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					

	Total:	0.00	0.00	0.00	

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de términos

Monto de Depreciación: Será el determinado en el ejercicio actual.

Acumulado: Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.

Procedimiento: Método de depreciación.

Características: Estado en el que se encuentran los activos.

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Flujo: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

Criterio: Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

Ente público: OPD ACABUS
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Período: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
	NO APLICA	
(especificar otras)		

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

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
	NO APLICA		
	Total:	0.00	0.00

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
	Total	0.00				

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: OPD ACABUS
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
	NO APLICA			
	Total	0.00		

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4221-01	Secretaria de Finanzas y Administracion del Estado de Guerrero	22,828,133.91	Estatal	Confiabilidad
4221-02	SEFINA Saneamiento Financiero	119,930,000.00	Estatal	Confiabilidad
4223-01	Subsidio Finanzas (IED)	10,000,000.00	Estatal	Confiabilidad
	Total	152,758,133.91		

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administracion y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5100	Gastos de funcionamiento	39,686,944.54	93.42	El gasto del opd se concentra en este rubro por la ejecucion de gastos operativos de tipo corriente
5200	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,058,483.59	7.20	
5500	Otros gastos y perdidas extraordinarias	-262,272.26	-0.62	
	Total	42,483,155.87		

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administracion y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

% Gasto: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

Explicación: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3100	Hacienda Publica/Patrimonio contribuido	440,299.57	440,299.57	0.00	Aportaciones	Estatal
3200	Hacienda Publica/Patrimonio Generado	-24,448,759.01	-24,448,759.01	0.00	Resultado de ejercicios	Estatal
	Total	-24,008,459.44	-24,008,459.44	0.00		

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

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

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.

Ente público: OPD ACABUS

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería			
1111	Efectivo	17,015,546.88	339,247.09
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	17,015,546.88	339,247.09

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

Instructivo de llenado:

1. PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

Ente público: OPD ACABUS**Notas a los Estados Financieros****Notas de Memoria (Cuentas de orden)**

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

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

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

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

B) Presupuestarias:**NOTAS DE MEMORIA**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	12,000,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,122,583.34	3,022,114.21	899,530.87
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	33,497,559.17	157,281,154.92	123,783,595.75
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	43,374,975.83	176,259,040.00	132,884,064.17
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	42,876,778.87	175,695,745.80	132,818,966.93
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	12,000,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	964,289.64	120,658,395.21	119,694,105.57
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	33,490,387.47	157,281,154.92	123,790,767.45
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	44,526,097.83	58,662,351.52	14,136,253.69
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	43,285,919.84	56,687,200.99	13,401,281.15
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	42,779,602.88	56,108,662.50	13,329,059.62
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	42,779,602.88	56,108,662.50	13,329,059.62
...	...			-
	TOTAL	353,697,797.75	1,061,764,482.57	708,066,684.82

Autorizó:

C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho

Elaboró:

L.C. Josué Martínez Vivar
Director de Administración y Finanzas

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