

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información 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), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

En el periodo presentado el Organismo registro operaciones financieras relacionadas solo con fondos recibidos por la Secretaría de Finanzas

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

CONCEPTO	2021	2020
BANCOS/TESORERIA	\$ 153,016.70	\$ 1,042,129.68
INVERSIONES TEMPORALES	-	\$ (1,484,763.38)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
SUMA	\$ 153,016.70	\$ (442,633.70)

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de OPD ACABUS en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
BANORTE	\$ 153,016.70
SUMA	\$ 153,016.70

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

CONCEPTO	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 661,556.85	\$ 329,279.42
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 49,774.45	\$ 7,375,507.77
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
SUMA	\$ 711,331.30	\$ 7,704,787.19

000187

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

CONCEPTO	2021	2020
PRESTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	\$ 26,158,650.14	\$ 21,221,406.19
TOTAL	\$ 26,158,650.14	\$ 21,221,406.19

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 172,430.67	\$ 361,621.13
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	\$ 4,362,724.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 73,498.00	\$ 73,498.00
subtotal BIENES MUEBLES	\$ 245,928.67	\$ 4,797,843.13
SOFTWARE	\$ -	\$ -
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ 65,749,191.00	\$ 65,504,191.00
subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 65,749,191.00	\$ 65,504,191.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 568,817.53	\$ 1,627,125.02
subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 568,817.53	\$ 1,627,125.02
SUMA	\$ 65,426,302.14	\$ 68,674,909.11

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 31 de octubre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

CONCEPTO	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 127,198,724.61	\$ 2,122,236.05
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ 119,499,690.34
SUMA DE PASIVO	\$ 127,198,724.61	\$ 121,621,926.39

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 382,961.13
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 19,490.61
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 181,009.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 126,615,263.72
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$ 127,198,724.61

000193

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

1 Hasta el mes de octubre de 2021 el Organismo Público Descentralizado tuvo operaciones exclusivamente con la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Guerrero de acuerdo con la clasificación que se muestra a continuación:

CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS		IMPORTE
01	Endeudamiento interno	\$ -
	Financiamiento Estatal (SEFINA)	\$ -
51	Productos	\$ 36,009.87
	Productos Financieros	\$ 36,009.87
73	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 29,142,618.00
	Ingresos Tarifarios	\$ 29,142,618.00
79	Otros Ingresos y Beneficios	\$ -
91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 52,120,047.10
	Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Guerrero	\$ 52,120,047.10
93	Subsidios y Subvenciones	\$ -
	Subsidio de Finanzas	\$ -
	Total	\$ 81,298,674.97

Gastos y Otras Pérdidas:

concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 65,072,643.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 14,125,272.73
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 3,412,579.22
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 82,610,495.74

000189

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el período que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

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:

CONCEPTO	2021	2020
BANCOS/TESORERIA	\$ 153,016.70	\$ 1,042,129.68
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ (1,484,763.38)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ -
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 153,016.70	\$ (442,633.70)

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

	2021	2020
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	\$ (1,311,820.77)	\$ 3,853,399.20
Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 461,386.07	\$ 442,757.40
Amortización	\$ 3,412,579.22	\$ 442,757.40
Incrementos en las provisiones		
Incrementos en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



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

OPD ACABUS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de octubre 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$81,074,784.54
2. Más 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		\$0.00
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$81,074,784.54

102000

OPD ACABUS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de octubre de 2021
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$82,317,380.99
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,103,371.05
Mobiliario y equipo de administración	\$5,094.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$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 erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda publica	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$2,098,277.05	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
		\$0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$80,213,989.94

000192

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 contingentes 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:

contables:

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES EN CONCESIONES O EN COMODATO	\$ -
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2021	2020
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 163,100,000.00	\$ 236,750,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 127,103,705.94	\$ 105,659,845.30
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 45,727,380.91	\$ 81,389,131.58
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 81,723,674.97	\$ 212,479,286.28
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 81,074,784.54	\$ 212,162,643.28

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2021	2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 163,100,000.00	\$ 236,750,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 124,554,908.06	\$ 105,401,615.84
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 45,727,202.91	\$ 81,389,131.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 84,272,294.85	\$ 212,737,515.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 82,319,177.00	\$ 212,737,515.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 82,317,364.77	\$ 211,833,781.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 82,317,360.99	\$ 211,832,726.59

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

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 períodos posteriores.

2 Panorama Económico y Financiero

Al inicio de las Operaciones al Organismo Público Descentralizado ACAbús se le asignó un techo presupuestal de 12,800,000.00 (Doce millones, ochocientos mil pesos 00/100) para gastos de operación dichos 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 en el Periódico 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 ACAbús, 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) Período Fiscal:

01 de enero al 31 de octubre de 2021

d) Régimen jurídico: Personas Morales con Fines No Lucrativos para efectos del Tributación. Es un Organismo Público Descentralizado del Estado De Guerrero

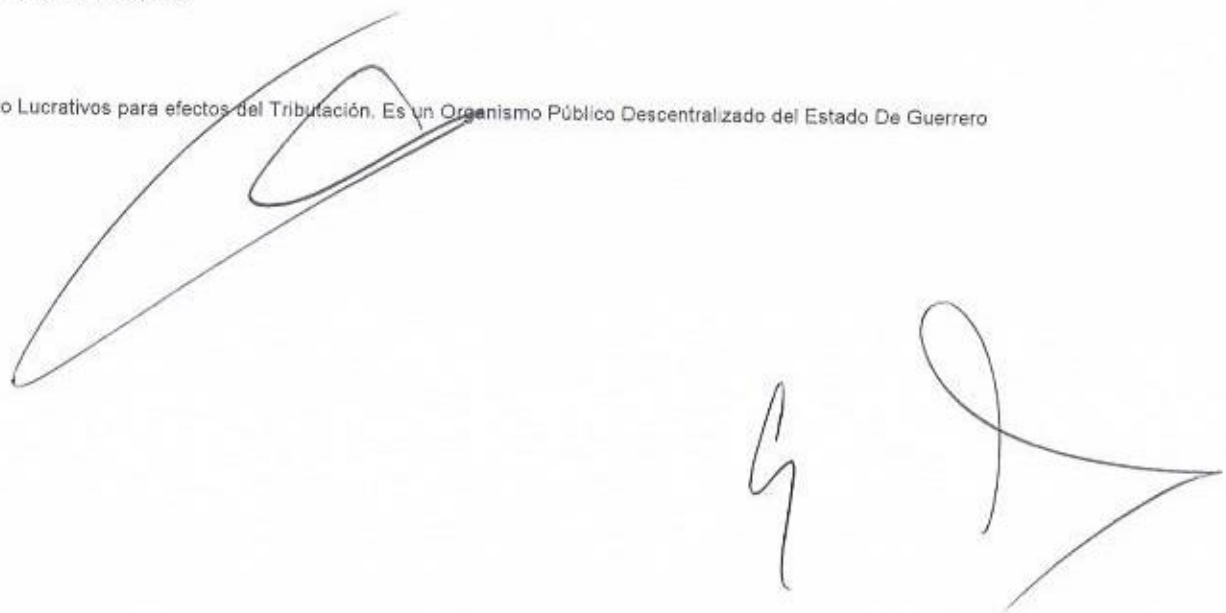
e) Consideraciones fiscales del ente:

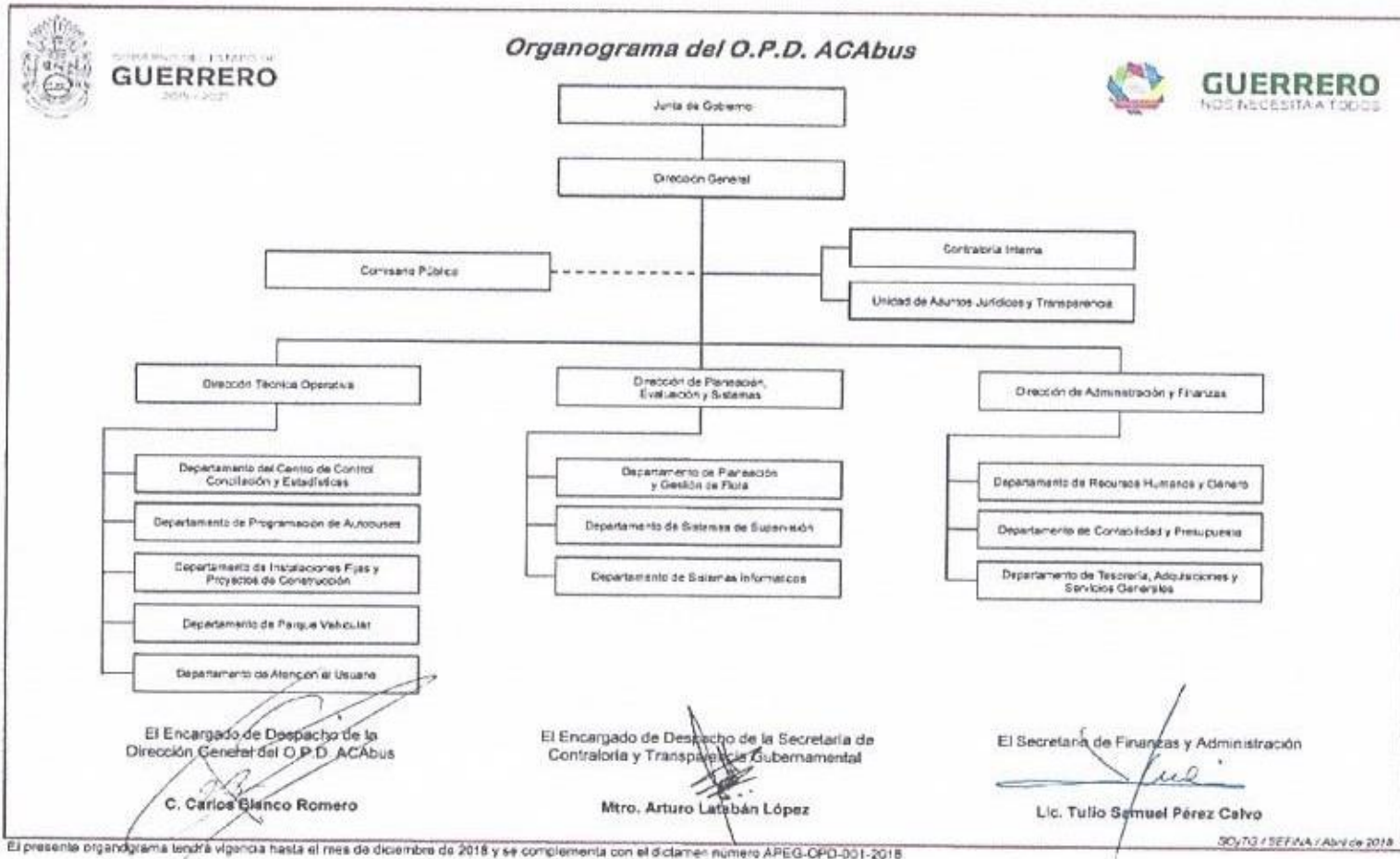
Impuesto Sobre la Renta

2% al Estado de Guerrero

f) Estructura organizacional básica

000197

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the lower right portion of the page, partially overlapping the text of item (d). To the right of the signature, there are two distinct handwritten initials or symbols, also in black ink.



El presente organograma tendrá vigencia hasta el mes de diciembre de 2018 y se complementa con el dictamen número AREG-OPD-001-2018

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

000195

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 30 de septiembre 2021

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en

La información financiera gubernamental:

Durante el 1ro de enero al 31 de octubre de 2021 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 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:

No se cuentan con provisiones de carácter laboral.

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

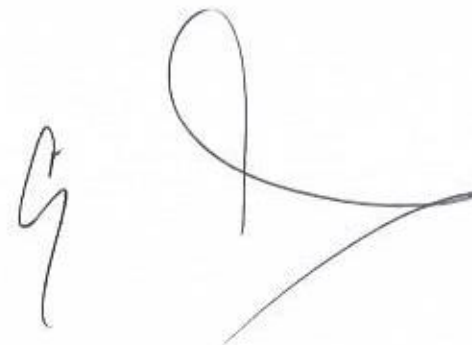
Retrospectivos o prospectivos:

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 31 de octubre de 2021 la depreciación de Bienes Muebles asciende a \$ 568,817.53

Equipo de cómputo 30%

Muebles de oficina 10%

Equipo de Transporte 20%

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.:

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

الذات

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. Fidelcomiso, Mandatos y Análogos

a) por ramo administrativo que los reporta

Fidelcomiso irrevocable de inversión, administración y fuente de pago del sistema integral de Transporte masivo ACABús.

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 Cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

El Organismo Público Descentralizado ACABús son recibidos únicamente de la secretaria de Finanzas y Administración del Estado.

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

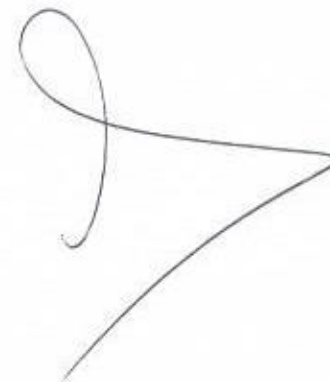
Hasta el mes de octubre de 2021 el OPD ACABús presenta saldo de \$0.00 en prestamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo

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 ACABús es únicamente suministrado por la secretaría de Finanzas y Administración Del Estado de Guerrero.

15. 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 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".

Aprobado por:
C. Carlos Blanco Romero
Encargado de Despacho de la Dirección General del OPD ACABus

Revisado por:
L.A.E. Carlos Alfredo Serrano Hernández
Director de Administración y Finanzas

C. Marco Antonio Pérez Rosas
Contralor Interno