



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

O.P.D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE GUERRERO

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

DESCRIPCION DE LA ENTIDAD.

Mediante decreto número 221 del 01 de Junio del 2001, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guerrero número 44, se creó el Organismo Público Descentralizado Comisión de Infraestructura Carretera y Aeroportuaria del Estado de Guerrero, (O.P.D.CICAEG), y que tiene como objetivo: planear, construir, reconstruir, operar, explotar, conservar, proyectar, proponer, supervisar y validar, bajo un mismo criterio las obras de infraestructura carretera y aeroportuaria que sean necesarias en el Estado, así como la red de caminos rurales y pavimentados que la Secretaría de Comunicaciones y Transportes transfirió al Estado, caminos, túneles y puentes de peaje de jurisdicción local y estacionamientos públicos de cuota, para lo que se destinarán recursos estatales o federales.

- a) Misión.
Contar con un Sistema Carretero de calidad y seguridad, que apoye la competitividad y la eficiencia de la economía y de los sectores que la componen, que contribuya a eliminar desequilibrios y a potenciar el desarrollo regional mejorando el acceso a zonas rurales marginadas.
- b) Visión.
Integrar las distintas regiones que conforman nuestro Estado, modernizando la red carretera alimentadora y rural, a fin de proporcionar mayor seguridad en el transporte de bienes y servicios.
- c) Principal actividad
Administración pública estatal en general, Servicios de administración de carreteras, puentes y servicios auxiliares.
- d) Ejercicio fiscal
2021
- e) Régimen jurídico.
Personas Morales con Fines no lucrativos
- f) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
Entero de retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales
Pago definitivo mensual del IVA.
- g) Bases de Preparación de los Estados Financieros
La base de preparación de los Estados Financieros se realiza en base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, utilizando un sistema de contabilidad en base al cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



NOTAS DE DESGLOSE

c) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Se encuentra integrado por las cuentas de Funcionarios y Empleados, I.V.A. acreditable e Impuestos Anticipados. El saldo reflejado al 30 de junio de 2021 es de \$97,754.48

d) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Se encuentra integrada por las cuentas de Deudores diversos por Indirecto y por Obra, en el que se registra los recursos que se utilizan para cubrir gastos de viáticos, diesel, gasolina, peajes entre otros; así como el recurso pendiente de comprobar con las facturas originales de obras por contrato. El saldo reflejado al 30 de junio de 2021 es de \$ 50,029,299.26

e) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.

Son importes que se le dan al proveedor como parcialidad del monto pactado, para su posterior liquidación y comprobación del mismo, de igual forma se utiliza como cuenta puente el nombre del organismo cuando se realizan cheques de traspaso de recursos entre cuentas y este se encuentra en tránsito, reflejando un saldo al 30 de junio de 2021 de \$ 0.00

f) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al 30 de junio de 2021 es por la cantidad de 139,973,896.18, el cual se integra por los anticipos de obras del 30% ejecutada por contrato, mismos que se van amortizando en el pago de las estimaciones.

g) BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El saldo reflejado al 30 de junio de 2021 en Terrenos es de \$3,280,000.00 y de las Construcciones en proceso en bienes de dominio público \$ 5,892,835,317.37 las cuales se llevarán al Resultado del Ejercicio una vez terminada la obra.

h) ACTIVO FIJO BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA.

El saldo reflejado 30 de junio de 2021 en el Activo fijo de Bienes muebles es de \$ 38,664,302.40 y activos intangibles es por la cantidad de \$347'999.99

El método de depreciación adoptado para los activos fijos y otros activos es el publicado en el D.O.F. del 15/08/12 de acuerdo a la LGCG, su costo de adquisición y depreciación acumulada en forma semestral es de \$38,301,508.15.

i) ACTIVO DIFERIDO.

El saldo reflejado al 30 de junio de 2021, la cantidad reflejada en el activo diferido por \$3,626,553.30, la cual corresponde a los Estudios, formulación y evaluación de proyectos de inversión esto en virtud a la A.1 Matriz Devengado de Gastos plasmada por el CONAC.

j) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo reflejado al 30 de junio de 2021 es por la cantidad de \$ 844,813.09 se integra por los pagos pendientes al personal del organismo por provisión de Gastos médicos.





NOTAS DE DESGLOSE

k) **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo reflejado al **30 de junio de 2021** es por la cantidad de \$ **14,205,556.05** integrado por las provisiones para pagos a terceros

l) **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo reflejado al **30 de junio de 2021** es por la cantidad de \$ **33,106,139.75**, se integra por los pagos pendientes por el registro de provisiones.

m) **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo reflejado al **30 de junio de 2021** es por la cantidad de \$ **2,128,056.90**, integrado por las retenciones del **I.S.R.** por los sueldos pagados al personal del Organismo, las retenciones de los pagos efectuados a terceros por el concepto de honorarios, el IVA trasladado por los ingresos de cada una de las facturas emitidas por el cobro de la caseta del Libramiento Norte Chilpancingo – Tixtla y por las retenciones del 5% al millar de Inspección y Vigilancia, 2% a la Cámara Mexicana de la Industria de la construcción, 2% sobre remuneración al trabajo personal, así como de la aplicación en sanción a contratistas en el pago de las estimaciones.

n) **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Al **30 de junio de 2021**, se tiene la cantidad de \$ **1,744,393.66**, se integra por los pagos pendientes al personal del organismo por provisión de la cuenta de licitaciones, indirectos e ingresos por la caseta de cobro de Libramiento Norte Tixtla Montaña Baja.

o) **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.**

El importe del Patrimonio al **30 de junio de 2021**, asciende a \$**0.00**, toda vez este organismo es con fines no lucrativos.

p) **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.**

El remanente de ejercicios anteriores por la cantidad de \$**5,679,753,839.46** que se refleja en los estados financieros **30 de junio de 2021** y que representa contablemente la diferencia positiva entre los ingresos y los egresos en forma acumulada.

q) **RESULTADO DEL EJERCICIO.**

Es el resultado obtenido de los Ingresos menos los Egresos del Organismo, cabe mencionar que la dependencia es una institución con fines no lucrativos, por lo que no se habla de utilidad del ejercicio sino de Remanente el cual es de **438,454,074.12** al **30 de junio de 2021**.

r) **REVALÚOS.**

Se registró la diferencia por el avalúo del registro catastral por la propiedad Ex Hacienda De La Luz, Tres Palos.Mpio.Acapulco,Gro. Por la cantidad de \$**306,618.42**.





NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES.

El importe reflejado al **30 de junio de 2021** es de \$ **612.68** el cual es producto de los intereses generados de las cuentas bancarias del Organismo en las diferentes instituciones bancarias de la localidad y por el producto de los Rendimientos generados, por las cuentas productivas del Organismo a una tasa preferencial TIIE (Tasa de Interés interbancario de equilibrio) en las diferentes instituciones bancarias de la localidad.

b) INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS.

Es el recurso que obtiene el Organismo por la venta de bases por sus licitaciones y control de calidad de las obras realizadas, así como el cobro de peajes en la Caseta de Libramiento norte Chilpancingo – Tixtla reflejando un saldo al **30 de junio de 2021** de \$ **9,202,097.92**

c) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Es el recurso que ingresa a la dependencia a través de la SEFINA para la ejecución de las obras con recurso estatal, para hacer frente al pago de gasto corriente de operación, el pago de Sueldos y salarios para el personal de lista de raya y contingencias, así como para la ejecución de las obras con recurso federal y convenios con municipios, el saldo ingresado **30 de junio de 2021** es de \$ **453,668,142.14**

d) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Está integrado por el gasto corriente de operación, salarios, licitaciones, la caseta de cobro de Libramiento Norte Tixtla Montaña Baja, registro de las depreciaciones y la cancelación de obras en proceso ya finiquitadas en el presente ejercicio, reflejando un saldo **30 de junio de 2021** de \$ **24,416,778.62**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

e) El patrimonio neto al final del ejercicio 2020.

Refleja un saldo de \$ **5,681,581,388.15** conformado por las variaciones reflejadas del resultado de ejercicios anteriores.

f) Saldo neto en la hacienda pública/ Patrimonio neto.

Está conformado por las variaciones reflejadas del resultado de ejercicios anteriores, debido a registros contables que afectan al presupuesto de años pasados esto en apego al postulado 8 y al resultado del ejercicio actual, mismo que al **30 de junio de 2021** cierra con saldo de \$ **6,118,514,532.00**





NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2021

	2021	2020
Resultado neto en el Efectivo y Equivalente del Ejercicio	-23,673,130.55	73,595,355.37
Efectivo y Equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	103,650,430.63	30'055,075.26
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del ejercicio	79,977,300.08	103,650,430.63

1. Con respecto a las **actividades de operación al 30 de junio de 2021** se obtuvieron ingresos de \$ 462,870,852.74 se aplicaron \$ 24,416,778.62 registrados en el gasto de administración.
2. En las **actividades de inversión**, se registró al **30 de junio de 2021** se registró en el origen un monto de \$306,618.42 se aplicó un monto de \$248,993,421.60, integrado por mobiliario y equipo de administración y maquinaria, otros equipos y herramientas e inversión por construcciones en proceso en bienes de dominio público, resultado de ejercicios anteriores.
3. En las **actividades de financiamiento**, se registró al **30 de junio de 2021** se registró en el origen un monto de \$ 1,120,615.93 como resultado de la recuperación de las cuentas por cobrar y se aplicó un monto de \$214,561,017.42 integrado por el incremento en las cuentas por pagar y pagos de anticipos a proveedores y contratistas.

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

NOTAS DE DESGLOSE

O.P.D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA EDO. GRO.

CONSOLIDADO

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	462,870,852.74
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	462,870,852.74

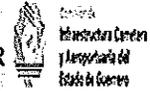


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO

GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO
O.P.D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA EDO. GR
CONSOLIDADO



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

1. Total de Egresos Presupuestarios	269,737,978.04
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	245,321,199.42
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	6,293.10
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo y Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	245,314,906.32
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	24,416,778.62





NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios:

El OPD.CICAEG, registró el monto de pasivos contingentes en el mes de **Junio de 2018**, mismos que se reflejan en cuentas de orden dentro de la contabilidad, una vez emitida la sentencia del juzgado y se conviertan en pasivos reales, se realizara la cancelación de las cuentas antes citadas.

El OPD.CICAEG, al **30 de junio de 2021**, no ha adquirido valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otro tipo de instrumento financiero.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Al **30 de junio de 2021**, existen cuentas presupuestales con recurso liberado, mismas que fueron modificadas presupuestalmente, las cuales están identificadas en la información financiera correspondiente al programa FISE 2021, cabe mencionar que, en el próximo mes, se llevara a cabo el reintegro correspondiente a la Secretaria de Finanzas y Administración para su reestructuración presupuestal.

Cuentas de egresos

Estas notas son parte integrante de los estados financieros que le anteceden.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE GUERRERO



O. P. D. COMISION DE
INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y
AEROPORTUARIA DEL ESTADO


ELABORADO
C.P. MARIA DEL PILAR ALARCÓN MUÑOZ
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD


REVISADO
C.P. CARLOS BARRERA ARROYO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS


APROBADO
ARQ. ULISES SOTELO ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


Vo.Bo.
C. JAVIER TAJA RAMIREZ
ENC.DE DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

