



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTAS DE DESGLOSE

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 Trasportes 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
2018
- 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.

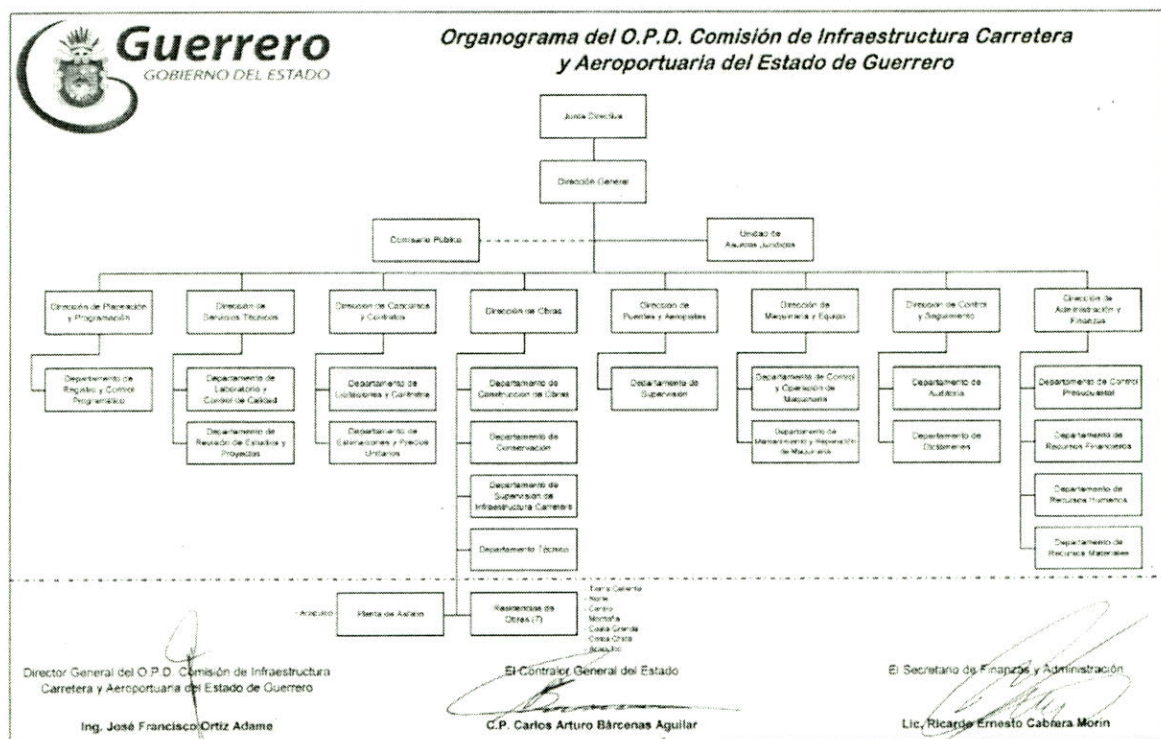


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTAS DE DESGLOSE

g) Estructura organizacional básica



COMPARABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera al **30 de junio del 2018**

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

a) EFECTIVO.

Se cuenta con un fondo fijo de **\$153,033.05** para cubrir gastos menores con el objeto de dar continuidad a la operación del Organismo; los cuales son validados por el Director de Administración y Finanzas y autorizados por el Director General.

Distribuido para oficinas centrales a cargo del C. Vicente Velázquez Adame por la cantidad de \$100,040.90 como gastos a comprobar para fondo fijo, así como un fondo manejado en la caseta de cobro de Libramiento Norte por \$40,000.00 para cambio de morralla, \$12,992.15 por el C. Rafael Castro Ceballos por gastos operativos menores.



**O.P. D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE
GUERRERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE**

b) BANCOS.

Se tiene una disponibilidad financiera en las cuentas bancarias al **30 de junio del 2018** de **\$257'240,498.10** para hacer frente a los compromisos de los diversos programas de obras que tiene el Organismo.

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 del 2018** es de **\$ 253,347.70**

d) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Se encuentra integrada por las cuentas de Deudores diversos por Indirecto y por Obra, en la 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 del 2018** es de **\$ 61'725,596.77**

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 del 2018** de **\$ 685.99**

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

El saldo reflejado al **30 de junio del 2018** es por la cantidad de **\$ 167'758,013.83**, 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 del 2018** en Terrenos es de **\$2'973,381.58** y de las Construcciones en proceso en bienes de dominio público **\$ 2,333'742,322.70** las cuales se llevarán al Resultado del Ejercicio una vez terminada la obra.



**O.P. D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE
GUERRERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE**

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

El saldo reflejado al **30 de junio del 2018** en el Activo fijo de Bienes muebles y activos intangibles es por la cantidad de **\$38'588,159.53**

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 **\$-35'174,777.73**.

i) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo reflejado al **30 de junio del 2018** es por la cantidad de **\$ 633,272.53** se integra por los pagos pendientes al personal del organismo por provisión de Gastos médicos.

j) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo reflejado al **30 de junio del 2018** es por la cantidad de **\$ 14'426,378.12**, integrado por las provisiones para pagos a terceros

k) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al **30 de junio del 2018** es por la cantidad de **\$ 12'457,667.02**, se integra por los pagos pendientes por el registro de provisiones.

l) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al **30 de junio del 2018** es por la cantidad de **\$ 2'027,529.48** 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.

m) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Al **30 de junio del 2018**, se tiene la cantidad de **\$1'815,982.85**, 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.P. D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE
GUERRERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE**

n) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

El importe del Patrimonio al **30 de junio del 2018**, asciende a **\$36'676,901.90** y se encuentra integrado por las adquisiciones de Activos fijos antes de la transición al registro armonizado.

o) RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

El remanente de ejercicios anteriores por la cantidad de **\$2,081'879,913.99** que se refleja en los estados financieros **30 de junio del 2018** y que representa contablemente la diferencia positiva entre los ingresos y los egresos en forma acumulada.

p) 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 **\$677'342,615.65** al **30 de junio del 2018**.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES.

El importe reflejado al **30 de junio del 2018** es de **\$241,685.33**, 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 del 2018** de **\$8'994,476.75**

c) APORTACIONES.

Es el recurso que ingresa a la dependencia a través de la SEFINA para la ejecución de las obras con recurso federal, el saldo ingresado al **30 de junio del 2018** es de **\$512'080,783.21**

d) 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, el saldo ingresado al **30 de junio del 2018** es de **\$177'114,397.02**



NOTAS DE DESGLOSE

e) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

El importe reflejado al **30 de junio del 2018** es de **\$290.00** el cual está integrado por otros ingresos extraordinarios.

f) 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 del 2018** de **\$21'089,016.66**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

g) El patrimonio neto al final del ejercicio 2017.

Refleja un saldo de **\$36'676,901.90** el cual está conforma por las adquisiciones registradas al cierre del ejercicio 2017, los registros en base a la aplicación de la Ley general de contabilidad gubernamental para la Armonización contable.

h) 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 y al resultado del ejercicio actual, mismo que al **30 de junio del 2018** cierra con saldo de **\$ 2,795'899,431.54**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes al 30 de junio del 2018

	2018	2017
Resultado neto en el Efectivo y Equivalente del Ejercicio	42'357,092.23	-279'606,091.92
Efectivo y Equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	215'036,438.94	561'972,826.59
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del ejercicio	257'393,531.17	282'366,734.67

- Con respecto a las **actividades de operación** al **30 de junio del 2018** se obtuvieron ingresos de \$698'431,632.31 se aplicaron \$21'089,016.66 registrados en el gasto de administración.
- En las **actividades de inversión**, se registró al **30 de junio del 2018** se registró en el origen un monto de \$0.00 y se aplicó un monto de \$ 523'468,908.37, integrado por mobiliario y equipo de administración y maquinaria, otros equipos y herramientas e inversión por construcciones en proceso en bienes de dominio público.
- En las **actividades de financiamiento**, se registró al **30 de junio del 2018** se registró en el origen un monto de \$8'121,136.78 como resultado de la recuperación de las cuentas por cobrar y se aplicó un monto de \$119'637,751.83, integrado por el incremento en las cuentas por pagar y pagos de anticipos a proveedores y contratistas.





NOTAS DE DESGLOSE

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

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

CONSOLIDADO



GUERRERO

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018



	698,431,342.31
1. Ingresos Presupuestarios	
2. Más ingresos contables no presupuestarios	290.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
OTROS INGRESOS	290.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Endeudamiento interno	0.00
Endeudamiento externo	0.00
Productos de capital	0.00
4. Ingresos Contables	698,431,632.31

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

CONSOLIDADO



GUERRERO

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018



1. Total de egresos (presupuestarios)	283,381,637.76
2. Menos egresos presupuestarios no contables	262,392,621.10
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	7,276.59
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	227,847.03
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 PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	262,157,497.48
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS.	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO.	0.00
3. Mas gastos contables no presupuestales	100,000.00
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
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
OTROS GASTOS (vinculación de gastos)	100,000.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
4. Total de Gasto Contable	21,089,016.66





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) 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 al 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 del 2018**, 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

Se afectó presupuestalmente a la cuenta de inversión de la obra Fafef.18 Pavimentación Del Acceso Al Panteón Nuevo De Ometepec, En El Municipio De Ometepec. (Financiamientos), por una transferencia con oficio No.SPDR.SPD.DGP.T.0103.2018, dicha obra ya recibió recurso por parte de la SEFINA, sin embargo en el próximo mes se reintegrar el monto recibido.

- Cuentas de egresos

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

ELABORADO

C.P. MARIA DEL PILAR ALARCÓN MUÑIZ
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