



INFORME DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS CORRESPONDIENTE AL TERCER CUATRIMESTRE Y CIERRE ANUAL 2024 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

En cumplimiento al artículo 23 de la Ley número 690 de Entidades Paraestatales del Estado de Guerrero, se formuló de manera mensual y preparada de conformidad con lo establecido en los artículos 46 y 47 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la información financiera, cumpliendo con su presentación a las diferentes dependencias que tienen relación con el organismo. La presentación de la información corresponde al periodo Enero-Agosto 2024 y el periodo Septiembre-Diciembre 2024.

En cumplimiento del artículo 15 de la Ley Número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, en tiempo y forma, se presentó el Informe Financiero Semestral 2024.

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 13 de la Ley Número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, la Cuenta Pública 2024, lleva un avance del 90% de su integración, misma que se presentará oportunamente dentro del plazo establecido.

Relación de información y formatos de archivos a incluir en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2024						Anexo 1
Estructura de integración de la información						
Núm.	Concepto	Clave del formato	Nombre del archivo	Formato del archivo	Editable	Firmado y digitalizado
4.1. Información General						
4.2. Información Contable						
4.3. Información Presupuestaria						
4.4. Información Programática						
4.5. Información de Disciplina Financiera						
4.6. Información de Obra Pública y Servicios						
4.7. Información de Evaluación del Desempeño	90% en su integración					



Con el objetivo de evaluar los avances en el proceso de la armonización contable, el CONAC implementó evaluaciones trimestrales a través de la plataforma SEVAC; durante el periodo enero-agosto 2024 se presentaron las evaluaciones correspondientes al primero y segundo periodo 2024, obteniendo una validación final por parte de la entidad fiscalizadora local del 94.22% y 81.25% respectivamente.

Durante el tercer cuatrimestre 2024 se presentó la Evaluación correspondiente al tercer periodo, obteniendo una validación final del 100%.

Entidad Federativa: Guerrero

Año: 2024

Periodo: 3

Estado: Finalizada

Perfil: Paraestatales Estatales

Resultado General

	Llenado Inicial	Validación EFSL Inicial	En Proceso de Solventación	Validación EFSL Final
Resultado Global	100.00%	100.00%		100.00%

En materia de retenciones de impuestos y de pago de prestaciones de seguridad social, se manifiesta que el organismo se encuentra al corriente con las obligaciones que corresponden al ejercicio que se informa.

No omitimos manifestar que el organismo tiene adeudo de impuestos retenidos durante los ejercicios 2014 y 2015, por un monto de **\$5,023,548.59** (Cinco millones veintitrés mil quinientos cuarenta y ocho pesos 59/100 m.n.) Los cuales se reflejan a su valor histórico en los estados financieros; el Servicio de Administración Tributaria, determinó crédito fiscal por dichos adeudos el cual incluyendo multas, recargos y actualización asciende a **\$21,077,259.00 (veintiún millones setenta y siete mil doscientos cincuenta y nueve pesos 00/100)**. De obtener recursos extraordinarios derivados de alguna operación relevante, se solventará dicha situación.



RESUMEN DE PAGO DE IMPUESTOS 2024						
CONCEPTO	PERIODO	AÑO	ISR S/SALARIOS, RET IVA Y HONORARIOS			
			DETERMINADO	PAGADO	POR PAGAR	CTA CONTABLE
ISR SOBRE SALARIOS	MAY AGO	2024	945,369	945,369	0.00	2117-1
RETENCIONES DE IVA	MAY AGO	2024	4,605	4,605	0.00	2117-9
RETENCIONES DE ISR HONORARIOS	MAY AGO	2024	2,743	2,743	0.00	2117-9
2% SOBRE NOMINAS	MAY AGO	2024	82,038	82,038	0.00	5139-39801
CUOTAS IMSS, RIESGO CESANTÍA Y VEJEZ E INFONAVIT	MAY AGO	2024	1,055,195	1,055,195	0.00	5114-14102
TOTALES	MAY AGO	2024	2,089,950	2,089,950	0.00	

Informe de deudores y acreedores diversos

Deudores diversos

Con relación a este rubro, nuestro estado de situación financiera refleja cuentas por cobrar por \$ 76,500.00 (Setenta y seis mil quinientos pesos m.n.) que se integran de la siguiente manera:

Concepto	Al 30 de abr 2024
Clientes por venta de terrenos	0.00
Deudores diversos	76,500.00

En cuanto a los deudores diversos, \$70,000.00 (Setenta mil pesos 00/100 m.n.) corresponden a depósitos efectuados ante las autoridades judiciales para garantizar honorarios de peritos de los cuales se efectuará la revisión de los expedientes legales para efecto de depurar dicho saldo; \$6,500.000 (Seis mil quinientos pesos 00/100 m.n.) corresponden a gastos pendientes por comprobar y/o prestamos al personal mismos que se recuperan en un plazo máximo de 6 quincenas.

En cuanto a las cuentas por cobrar por concepto asignación de un lote de terreno de interés social, estas se reflejan en la balanza de comprobación en cuentas de orden contables; los beneficiarios efectúan la contratación de su lote ya sea al contado o en pagos que van desde 12 hasta 48 mensualidades. Al 31 de agosto de 2024 se encuentra en proceso de recuperación cartera por \$13,606,367.00 (Trece millones seiscientos seis mil trescientos sesenta y siete pesos 00/100 m.n.)

Acreedores Diversos



Con relación a este rubro, nuestro estado de situación financiera al 31 de agosto de 2024, refleja cuentas por pagar por **\$15,901,540.00** (Quince millones novecientos unos mil quinientos cuarenta pesos 00/100 m.n.)

Que se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024
Liquidaciones	280,000.00
Sueldos	18.00
SEFINA	8,369,828.32
Otros	123,851.60
Suma de Pasivo	8,773,697.92

Concepto	2024
Ret por salarios 2014 2015	5,023,548.33
Ret por salarios 2020	905.49
Ret por salarios 2024	350,127.80
Retenciones de Seguridad Social	87,780.22
Impuestos sobre nóminas	1,364,825.40
Pensiones alimenticias	-
Ret de IVA, Honorarios	48,099.37
Ret Fondo de ahorro	252,555.05
Suma de Pasivo	7,127,841.66

Con respecto a los pasivos, el 95% corresponden a retenciones de impuestos de los ejercicios 2014 y 2015 que se adeudan al SAT y préstamos solicitados a la secretaría de finanzas en ejercicios anteriores.

Informe de Recursos Humanos

Se efectuaron ante la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, las gestiones para la ministración de recursos establecidos en el presupuesto de egresos, lo que complementado con los ingresos propios obtenidos durante el periodo mayo agosto 2024, permitió el pago oportuno de las prestaciones laborales.

La plantilla de personal autorizada en el presupuesto de egresos del ejercicio 2024 es de 81 servidores públicos, habiendo cerrado al término del tercer cuatrimestre con la estructura orgánica siguiente:



CATEGORIA	APROBADA 2024	VIGENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2024
DIRECTOR GENERAL	1	1
DIRECTORES DE AREA	3	2
SUBDIRECTORES	5	4
JEFES DE DEPARTAMENTOS	10	9
PERSONAL OPERATIVO	62	62
TOTAL	81	78

LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, NOS APOYA CON EL 45% DE LOS SUELDOS DE 53 SERVIDORES PUBLICOS Y DE 25 TRABAJADORES LA TOTALIDAD DE SUS SUELDOS SE CUBREN CON LOS INGRESOS PROPIOS DEL ORGANISMO.

El gasto por concepto de Servicios Personales ejercido durante el segundo cuatrimestre 2024 ascendió a **\$9,734,203.00** (Nueve millones setecientos treinta y cuatro mil doscientos tres pesos 00/100 m.n..) como se detalla a continuación:

Se sigue otorgando las facilidades administrativas para efecto de que el personal se siga capacitando otorgando entre otros, los siguientes cursos proporcionados por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado:



CURSOS DE CAPACITACION DE MAYO A AGOSTO DEL 2024

Nº	NOMBRE DEL CURSO	FECHA	OBJETIVO	IMPARTIÓ	PARTICIPANTES
1	"Declaraciones Patrimoniales"	21/05/2024	Secretaría de Finanzas y Administración del Estado, la Auditoría Superior del Estado de Guerrero y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Guerrero		3
2	"Sistema de Contabilidad Gubernamental"	04/06/2024			3
3	"Taller de Conciliación del Inventario Físico y la Contabilidad"	06/06/2024			3
4	"Archivo Contable Gubernamental"	18/06/2024			2
5	"Disposiciones Generales de Contabilidad Gubernamental y Disciplina Financiera"	20/06/2024			3
6	"Auditoría Forense en el Sector Gubernamental"	04/07/2024			3
7	"Procedimientos de Auditoría aplicables a Servicios Personales"	27/06/2024			3
8	"Normas Profesionales de Auditoría del SNF"	02/07/2024			4
9	"Auditoría de Desempeño"	04/07/2024			4
10	"Auditoría a Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	09/07/2024			3
11	"Taller de elaboración del EFE y EVHP"	11/07/2024			1
12	"Metodología de Marco Lógico (MML)"	30/07/2024			3
13	"Auditoría de Cumplimiento"	08/07/2024			3
14	"Gestión de la calidad en la fiscalización" Fecha: Jueves 15 de agosto, 2024	15/08/2024			3
15	"Normas aplicables a la Auditoría Gubernamental"	20/08/2024			3

*Jornada de Capacitacion en
Contabilidad y Auditoria
Gubernamental*

El gasto por concepto de Servicios Personales ejercido durante el segundo cuatrimestre 2024 ascendió a **\$9,734,203.00** (Nueve millones setecientos treinta y cuatro mil doscientos tres pesos 00/100 m.n..) como se detalla a continuación:

PART	CONCEPTO	APROB ANUAL	AMPL / DISM	PRESUP MODIF	MAYO-AGOSTO 2024	
					DEVENGADO	PAGADO
10000	SERVICIOS PERSONALES	32,463,918	-	32,463,918	9,734,203	9,454,203
11301	SUELdos AL PERSONAL DE BASE	19,649,626	-	19,649,626	5,991,264	5,991,264
13201	PRIMAS DE VACACIONES	547,252	-	547,252	214,902	214,902
13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	4,104,392	-	4,104,392	-	-
13402	COMPENSACIONES EXTRAORDINARIAS	1,641,757	- 220,755	1,421,002	94,701	94,701
14102	APORTACIONES AL IMSS	2,500,000	-	2,500,000	810,821	810,821
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO	968,390	-	968,390	-	-
15202	PAGO DE LIQUIDACIONES	1,500,000	220,755	1,720,755	1,605,381	1,325,381
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y E	1,552,500	-	1,552,500	1,017,134	1,017,134



Unidad de Transparencia

- Se atendieron 2 solicitudes de información presentadas por la ciudadanía a través del sistema SISAI.
- Se actualizó la información del segundo trimestre 2024 en la plataforma nacional de transparencia y en el portal del gobierno del estado correspondiente al artículo 81, 82 y 90 de la Ley número 207 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guerrero.
- Se dio seguimiento a la campaña **“Acciones que transforman”** promovida por la Secretaría de Contraloría y Transparencia Gubernamental en los meses junio, julio y agosto, y se puede consultar en la siguiente liga: <https://transparencia.guerrero.gob.mx/transparencia/campana-acciones-que-transforman-2024/>
- Actualización de las tablas de aplicabilidad del artículo 81 y 82.
- Se elaboraron los informes semestrales de índice de expedientes clasificados como reservados, información de interés público y listado de personas a las que se les otorga recursos públicos.
- Se solicitó al Itaigro capacitación en materia de archivos.

Campaña Acciones que Transforman

- 18 de junio 2024





- 2 de julio 2024

ACCIONES QUE TRANSFORMAN
02/07/2024

"Es la capacidad de participar activamente en la prosecución de una meta común, subordinando los intereses personales a los objetivos del equipo".

- 15 de agosto 2024

¡No al moche!
¡Acciones que Transforman!

15/08/2024

Con acciones que Transforman decimos NO a la REGALIA que se otorga o solicita por la presentación de un servicio.



- **Curso de capacitación materia de archivos.**





Departamento de Informática y Sistemas

- Se dio mantenimiento preventivo a 12 equipos de cómputo.
- Se realizaron los respaldos de la información contenida en la base de datos y de la aplicación del sistema de gestión administrativa del FIDACA
- Se apoyó a las diversas áreas del FIDACA en la alimentación de la base de datos, corrección de información y generación de documentos en el sistema de gestión administrativa.
- Se repararon 6 equipos de cómputo (dañados por el huracán Otis).
- Se actualizó el inventario de equipo de cómputo 2024.

Departamento de Servicios Generales

Durante el periodo que se informa, se continuaron con las actividades de mantenimiento y reparación tanto del inmueble como del mobiliario y equipo de transporte, mismos que habían quedado seriamente dañados por el huracán Otis, como se manifestó en la pasada reunión, asimismo, se efectuaron adquisiciones de nuevo mobiliario y equipo de transporte de conformidad con las tablas siguientes:



					MAYO-AGOSTO 2024	
PART	CONCEPTO	APROB ANUAL	AMPL / DISM	PRESUP MODIF	DEVENGADO	PAGADO
35000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO	1,235,000.00	2,138,485.61	3,373,485.61	2,479,652.24	2,479,652.24
35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES	1,000,000.00	1,974,800.00	2,974,800.00	2,251,374.79	2,251,374.79
35201	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOB Y EQPO	50,000.00	-	50,000.00	25,176.49	25,176.49
35301	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMP	35,000.00	-20,000.00	15,000.00	330.00	330.00
35501	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	150,000.00	183,685.61	333,685.61	202,770.96	202,770.96

					MAYO-AGOSTO 2024	
PART	CONCEPTO	APROB ANUAL	AMPL / DISM	PRESUP MODIF	DEVENGADO	PAGADO
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE	\$1,605,000.00	-\$697,800.00	\$907,200.00	56,707.00	56,707.00
51107	MOBILIARIO Y EQUIPO	\$125,000.00	-	125,000.00	-	-
51504	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CÓMPUTO	\$120,000.00	50,000.00	170,000.00	16,687.00	16,687.00
54101	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$800,000.00	-264,800.00	535,200.00	-	-
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN	\$60,000.00	17,000.00	77,000.00	40,020.00	40,020.00
59101	SOFTWARE	\$500,000.00	-500,000.00	-	-	-

1. Reposición de equipos de aire acondicionado afectados por el Huracán Otis.





Continuando con labores de remodelación y reconstrucción de los trabajos que se están realizando para efecto de volver a contar con espacios dignos, con la finalidad poder brindar a la ciudadanía una atención adecuada, se estima un avance del 60%, por lo que será necesario efectuar ampliaciones presupuestales durante el tercer cuatrimestre 2024 para tener la suficiencia presupuestal correspondiente y de contar con la suficiencia financiera, ejecutar los trabajos que se requieran.

Al respecto se informa que se ha trabajado meticulosamente en la reparación de los daños de la azotea del edificio, después de analizar las inversiones que se han realizado en cuanto a impermeabilizante y la colocación de un techumbre que fue destruido por el paso del Huracán Otis, se ha convenido realizar trabajos consistentes en reparación de grietas, colocación de canales pluviales, suministro y colocación de sistema prefabricado, impermeabilizante multicapa de asfalto modificado, además de la colocación de un domo en la lucerna del edificio.

A continuación, se presentan evidencias graficas de los trabajos realizados:

1. Sustitución de inodoros, mingitorios y lavamanos de los sanitarios de damas y caballeros del primer y segundo piso del edificio, colocando nuevo mobiliario con sistema de ahorro de agua.



Antes



Proceso de reparación





TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027

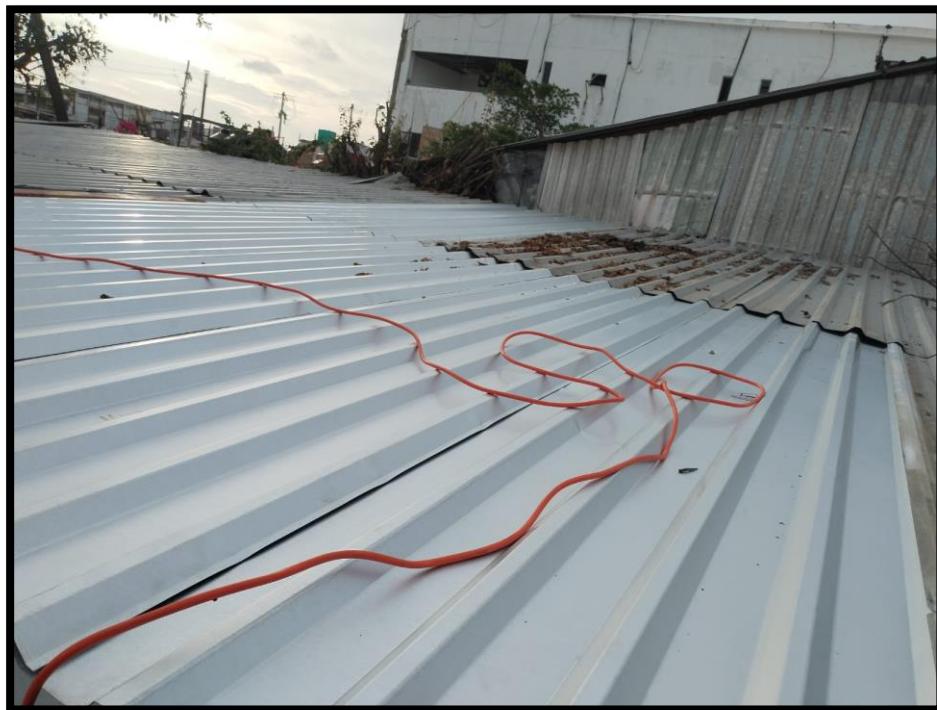


**fideicomiso
acapulco**



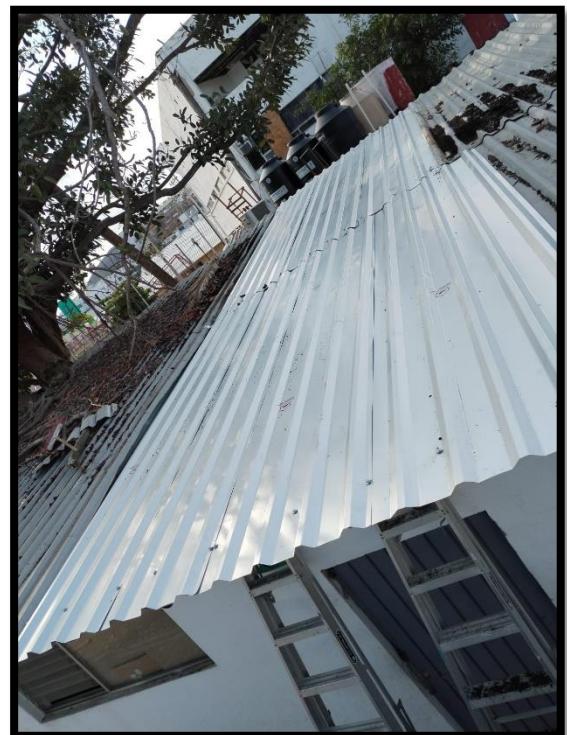
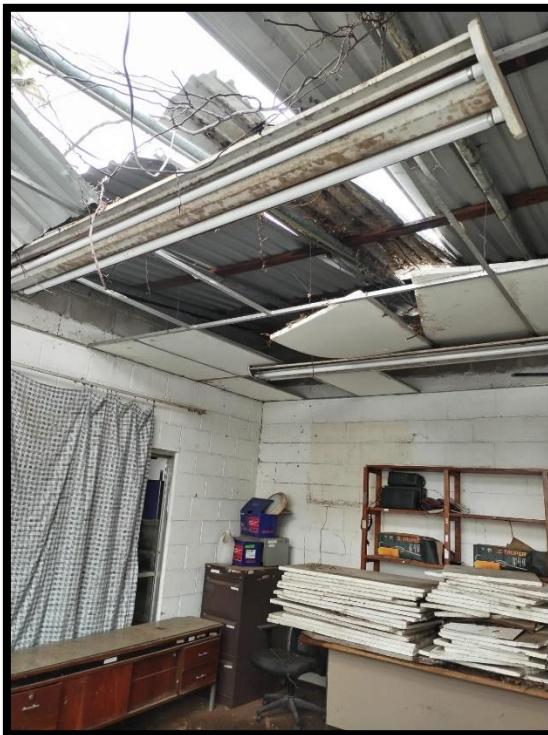


2. Reparacion de techumbre de archivo muerto.





3. Cambio de techumbre de oficina de Servicio Generales.



4. Reparación de techumbre de oficina de topógrafos





5. Cambio de plafon de oficina de escrituración



6. Colocación de plafón y sustitución de vidrios de ventanas de la sala de juntas





TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027



**fideicomiso
acapulco**





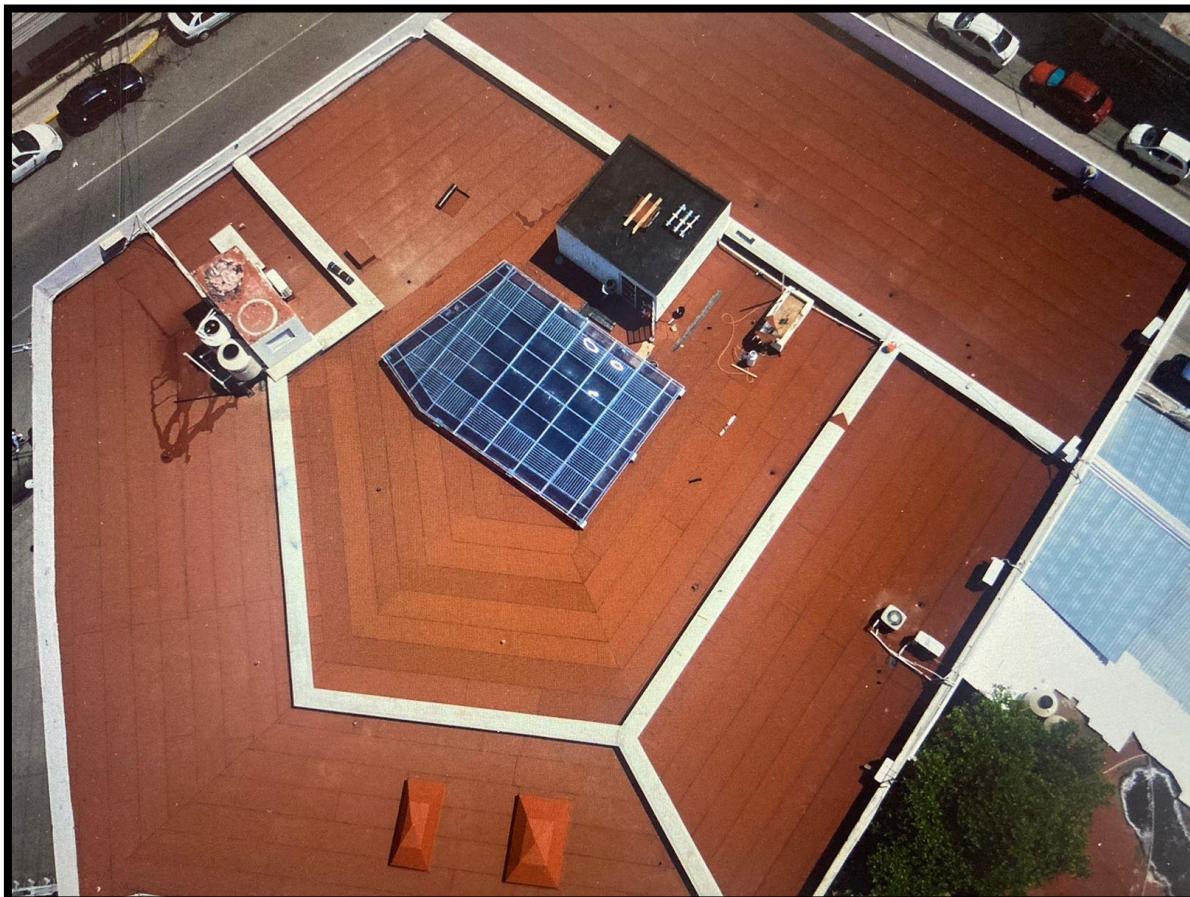
7. Reparación de grietas y colocación de domo en la azotea del edificio







TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027





TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027

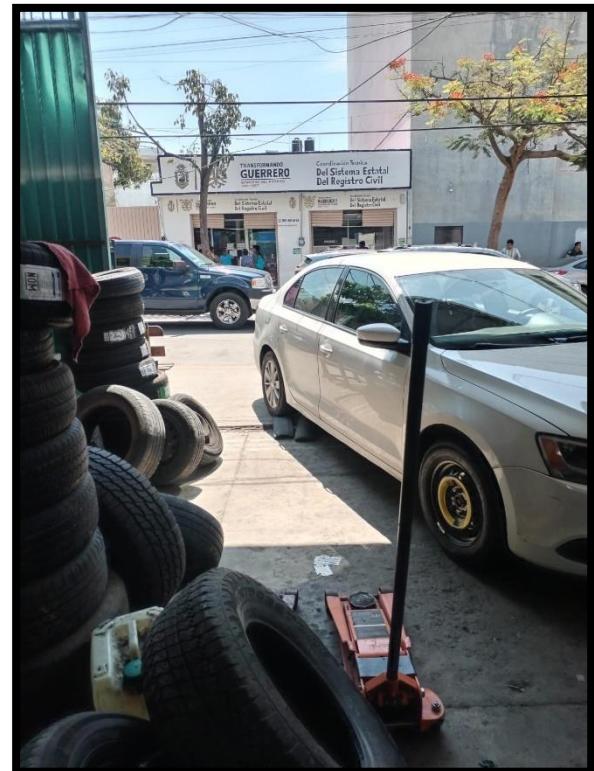
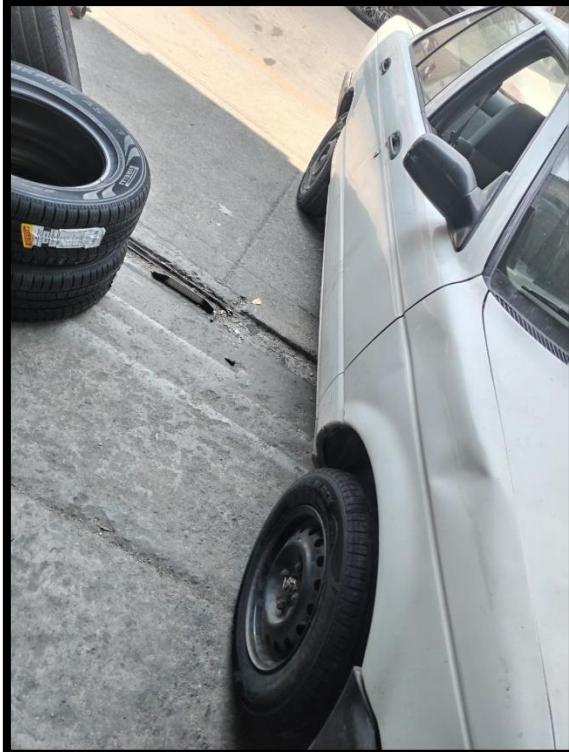


**fideicomiso
acapulco**





8. Reparación y mantenimiento del parque vehicular

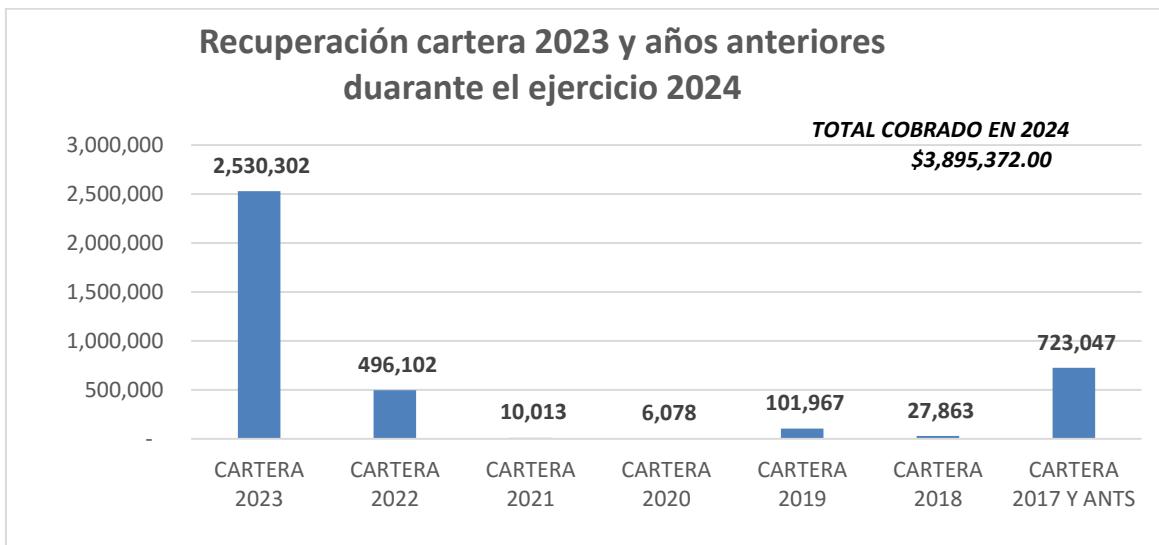




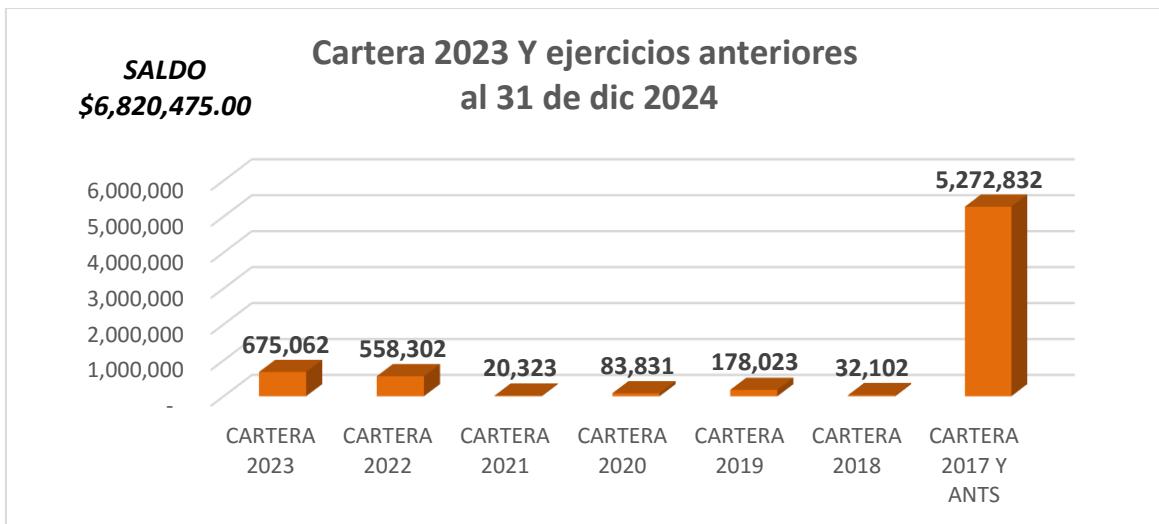
Departamento de Cartera de Clientes

Se informan los resultados siguientes:

Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2024, en lo referente a la recuperación de la cartera del ejercicio 2023 y años anteriores, se obtuvo una recaudación por **\$3,895,372.00** (tres millones ochocientos noventa y cinco mil trescientos setenta y dos pesos M.N.) que se representan en la siguiente gráfica:



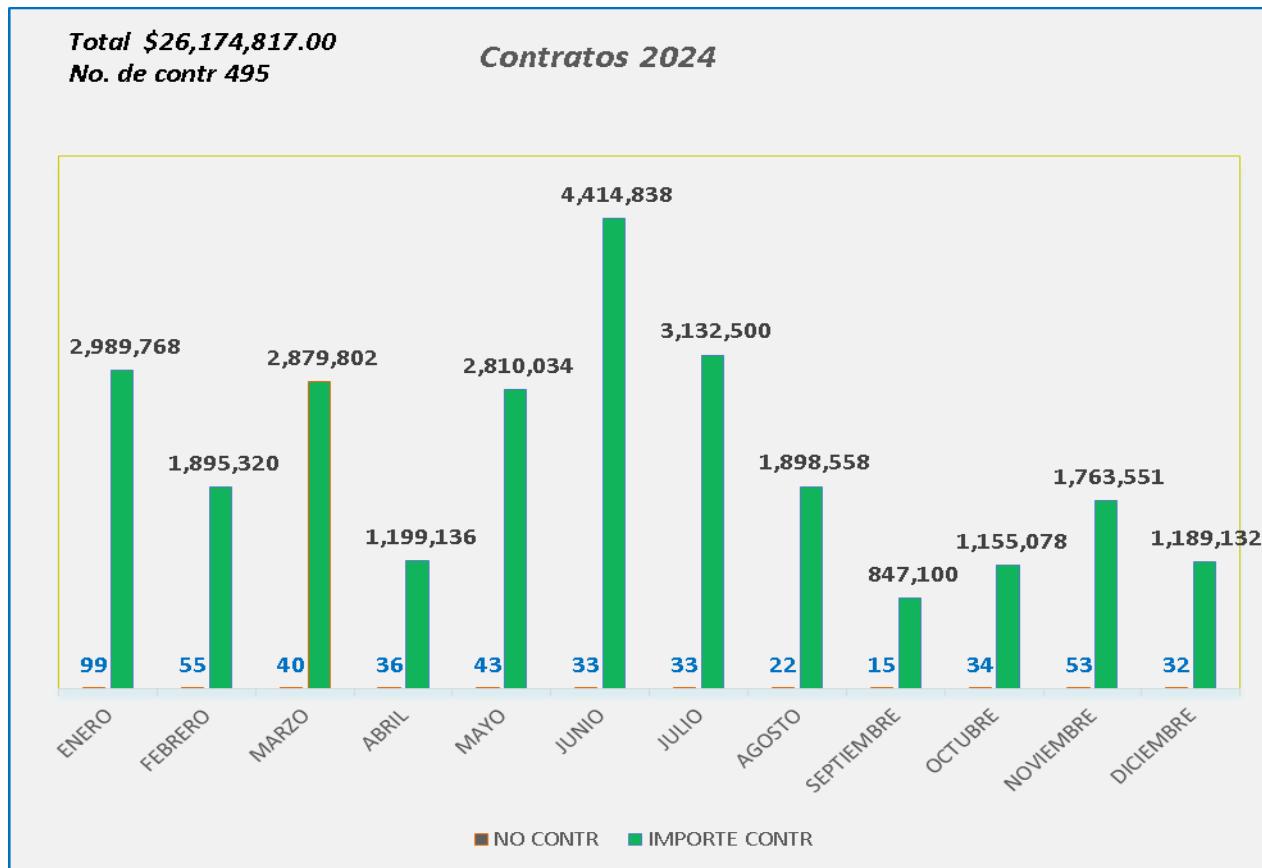
El saldo final de dicha cartera al 31 de diciembre de 2024 es de **\$6,820,475.00** (seis millones ochocientos veinte mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N) y se refleja en la siguiente gráfica:

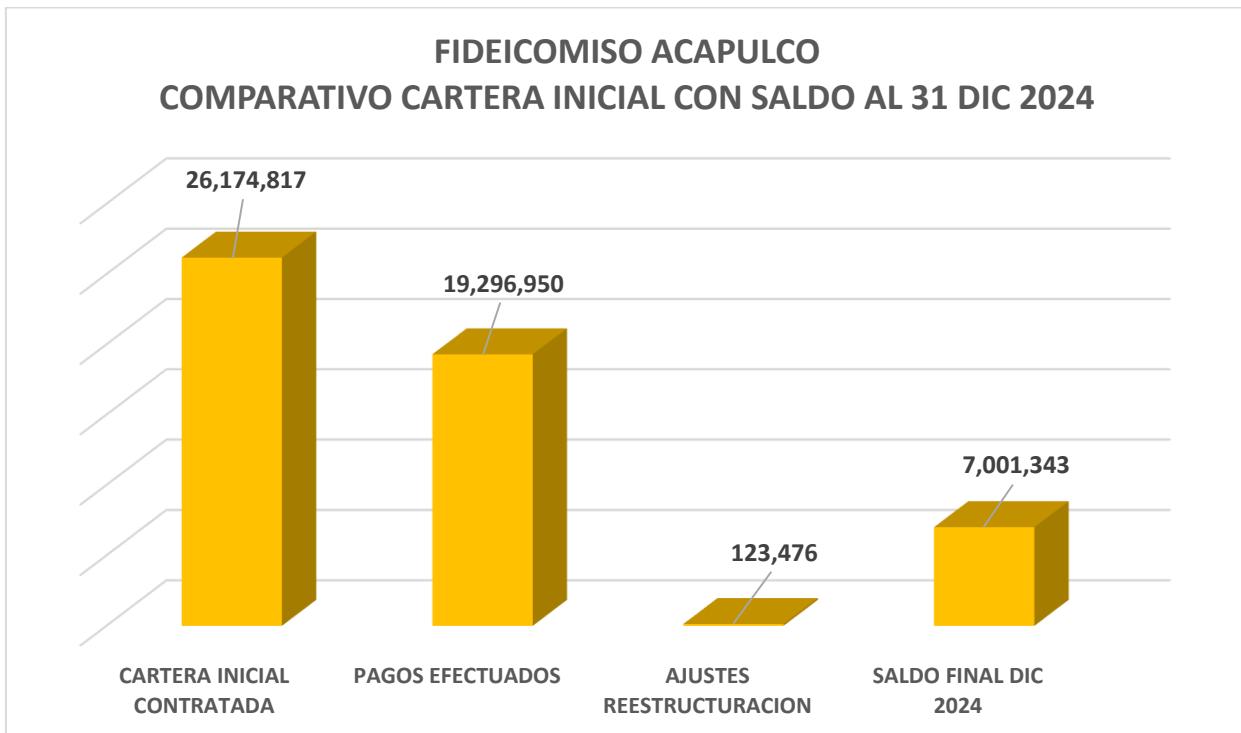




No omitimos mencionar que la citada cartera del ejercicio 2023 y de ejercicios anteriores, presenta factores de incobrabilidad hasta de un 88% por lo que para el ejercicio 2025 estimamos recuperar \$820,000.00 de dicho saldo.

En relación con la **cartera** correspondiente a contrataciones realizadas en el ejercicio 2024, al 31 de diciembre de 2024 se efectuaron **495 contratos** con un monto de **\$26,174,817.00** (veintiséis millones ciento setenta y cuatro mil ochocientos diecisiete pesos M.N.) de los cuales **\$21,219,956.00** se contrataron en el periodo enero-agosto 2024 y **\$4,954,861.00** durante el **tercer cuatrimestre del 2024**. La recaudación de las contrataciones efectuadas en el ejercicio 2024, ascendieron a **\$19,296,950.00** (Diecinueve millones doscientos noventa y seis mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N) de los cuales el monto recaudado durante el periodo enero agosto 2024 fue de **\$13,239,928.00** y durante el **tercer cuatrimestre** de 2024 **\$6,057,022.00**. Durante el ejercicio se efectuaron ajustes a los saldos originalmente contratados por **\$123,476.00** (Ciento veintitrés mil cuatrocientos setenta y seis pesos M.N) por modificaciones en tablas de amortizaciones o diferencias en superficies. El saldo de los contratos efectuados en 2024, al 31 de diciembre de 2024 es de **\$7,001,343.00** (Siete millones un mil trescientos cuarenta y tres pesos M.N).







Durante el ejercicio 2024 se emitieron **304 constancias de no adeudos** a colonos que hicieron el pago total de sus contratos, el **ingreso total por este concepto fue de \$168,311.00** (ciento sesenta y ocho mil trescientos once pesos m.n.)

CONSTANCIAS DE NO ADEUDOS 2024

MES	NO.	IMPORTE RECAUDADO
ENERO	63	34,599
FEBRERO	44	25,290
MARZO	22	12,645
ABRIL	27	15,519
MAYO	18	10,346
JUNIO	23	13,220
JULIO	25	14,369
AGOSTO	18	10,346
SUBTOTAL ENE AGO 2024	240	136,333
SEPTIEMBRE	13	7,472
OCTUBRE	18	10,346
NOVIEMBRE	26	14,286
DICIEMBRE	7	3,563
SUBTOTAL SEPT DIC 2024	64	35,667
TOTAL CONSTANCIAS DE NO ADEUDOS AÑO 2024	304	172,001

Durante el ejercicio se efectuaron actividades de campo en las diversas colonias que conforman el patrimonio inmobiliario del organismo, lo anterior con la finalidad de notificar adeudos de cartera vencida, concientizando a los colonos de la importancia que tiene el regularizar los predios que habitan, entre las colonias visitadas están la Ampliación Cambio XXI, Nuevo horizonte, Generación 2000, Ricardo Morlet Sutter, Altos de Miramar, Emiliano Zapata, Ceresos y Paraíso. Dichos trabajos se realizarán hasta la total regularización en dichos asentamientos humanos.



TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027



**fideicomiso
acapulco**





TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027



fideicomiso
acapulco





TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027



**fideicomiso
acapulco**

