

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. **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.

2. **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 **31 de Diciembre del 2015.**

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

a) EFECTIVO.

Se cuenta con un fondo fijo de \$141,132.64, 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.P. Julio Salgado Bahena por la cantidad de \$101,106.21 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 y \$26.43 pendiente de comprobar por el C. Carlos Santos Pomposo por gastos operativos menores.

b) BANCOS.

Se tiene una disponibilidad financiera en las cuentas bancarias al **31 de Diciembre del 2015** de **\$624'533,946.52** 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 **31 de Diciembre del 2015** es de **\$1'883,821.43**

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 **31 de Diciembre del 2015** es de **\$51'215,032.00**

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

f) 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 **31 de Diciembre del 2015** de **\$50,000.00**

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

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es por la cantidad de **\$60'465,220.46**, 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.

h) BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** en Terrenos es de **\$2,973,381.58** y de las Construcciones en proceso en bienes de dominio público **\$2,248'598,040.14**, las cuales se llevaran al Resultado del Ejercicio una vez terminada la obra.

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

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** en el Activo fijo de Bienes muebles y activos intangibles es por la cantidad de **\$36'229,560.33**. El método de depreciación adoptado para los activos fijos y otros activos es el de línea recta, su costo de adquisición y depreciación acumulada en forma semestral en libros al **31 de Diciembre del 2015** es de **-\$30'848,981.82**.

j) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es por la cantidad de **\$1'684,346.25** se integra por los pagos pendientes al personal del organismo por provisión de Gastos médicos y salario.

k) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es por la cantidad de **\$21'536,882.68**, integrado por las provisiones para pagos a terceros de la Administración del C. Zeferino Torreblanca Galindo por el monto de \$16'004,265.87 y por la Administración C. Angel Heladio Aguirre Rivero se encuentra provisionado por un saldo de \$5'532,616.81

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

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es por la cantidad de **\$8'972,648.29**, se integra por los pagos pendientes por el registro de provisiones.

m) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es por la cantidad de **\$2'179,842.51** 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, así como de la aplicación en sanción a contratistas en el pago de las estimaciones.

n) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Al **31 de Diciembre del 2015**, se tiene la cantidad de **\$1'910,659.85**, 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

o) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

El importe del Patrimonio al **31 de Diciembre del 2015**, asciende a **\$36'837,501.90** y se encuentra integrado por las adquisiciones de Activos fijos antes de la transición al registro armonizado.

p) RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

El remanente de ejercicios anteriores por la cantidad de **\$2,145'219,670.45** que se refleja en los estados financieros al **31 de Diciembre del 2015** 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 **\$776'899,601.35** al **31 de Diciembre del 2015**.

4. ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS

El importe reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es de **\$1'127,720.11** el cual está integrado por otros ingresos, reintegro de recurso por los contratistas, ingresos por maquina vending, reintegro por parte de la compañía aseguradora.

b) DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.

El importe reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es de **\$14'550,498.36**, integrado por el cobro de peajes en la Caseta de Libramiento norte Chilpancingo – Tixtla.

c) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES.

El importe reflejado al **31 de Diciembre del 2015** es de **\$504,927.17**, 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.

d) 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, reflejando un saldo al **31 de Diciembre del 2015** de **\$709,880.80**

e) 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 **31 de Diciembre del 2015** es de **\$776'932,059.27**

f) 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 para el personal Permanente y Eventual, saldo ingresado al **31 de Diciembre del 2015** es de **\$26'690,140.68**

g) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Está integrado por el gasto corriente de operación, salarios, licitaciones, la caseta de cobro de Libramiento Norte Tixtla Montaña Baja y el registro de las depreciaciones, reflejando un saldo **31 de Diciembre del 2015** de **\$40'508,009.90**