



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 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
2017
- 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.



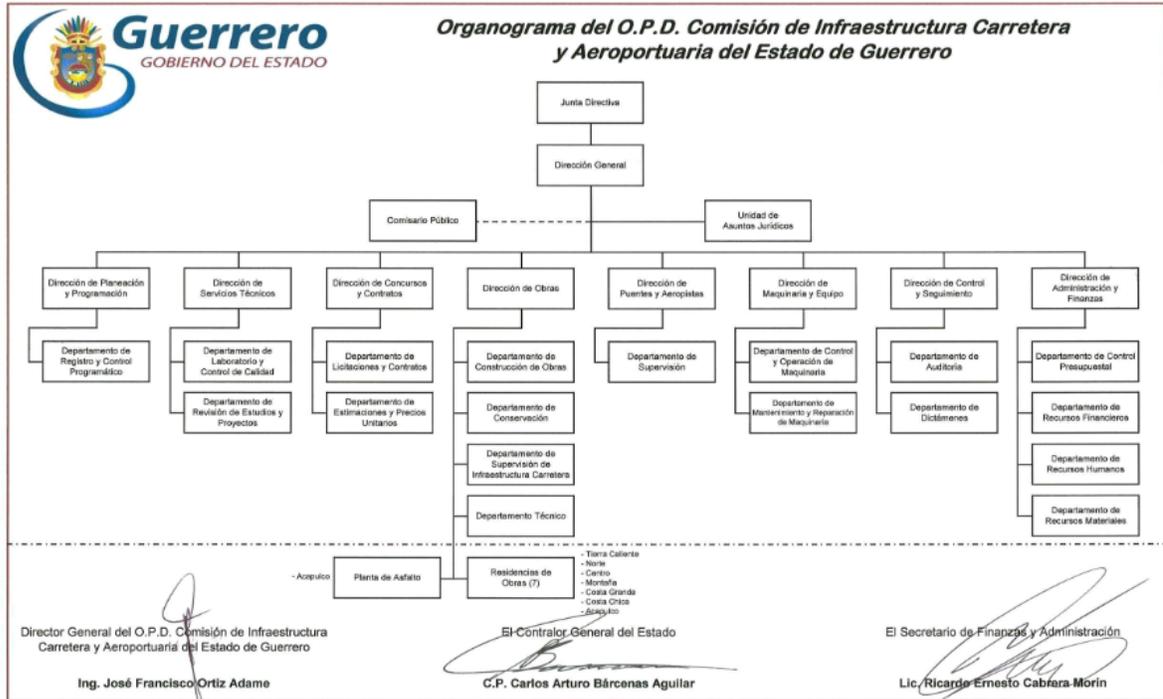


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 **31 de Diciembre del 2017**

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

a) EFECTIVO.

Se cuenta con un fondo fijo de **\$55,439.81** 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 \$2,447.66 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 **31 de Diciembre del 2017** de **\$214'980,999.13** 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 2017** es de **\$250,213.60**.

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 2017** es de **\$ 62'131,683.72**

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 **31 de Diciembre del 2017** de **\$26,193.18**

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

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es por la cantidad de **\$51'983,007.07**, 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 **31 de Diciembre del 2017** en Terrenos es de **\$2'973,381.58** y de las Construcciones en proceso en bienes de dominio público **\$1,815'542,636.29** 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 **31 de Diciembre del 2017** en el Activo fijo de Bienes muebles y activos intangibles es por la cantidad de **\$38´609,097.63**

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 **31 de Diciembre del 2017** es por la cantidad de **\$1´793,875.56** se integra por los pagos pendientes al personal del organismo por provisión de Gastos médicos y salario devengado de la segunda parte del aguinaldo que se libera en el ejercicio 2018.

j) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es por la cantidad de **\$16´725,639.08**, integrado por las provisiones para pagos a terceros

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

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es por la cantidad de **\$4´768,124.38**, se integra por los pagos pendientes por el registro de provisiones.

l) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es por la cantidad de **\$2´418,469.87** 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 **31 de Diciembre del 2017**, se tiene la cantidad de **\$1´824,789.44**, 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 **31 de Diciembre del 2017**, 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 **\$1,811'106,398.25** que se refleja en los estados financieros **31 de Diciembre del 2017** 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 **\$276'063,675.80** al **31 de Diciembre del 2017**.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

El importe reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es de **\$15'988,935.16** integrado por el cobro de peajes en la Caseta de Libramiento norte Chilpancingo – Tixtla.

b) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES.

El importe reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es de **\$657,897.97**, 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.

c) 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 2017** de **\$3'845,197.24**





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

d) 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 2017** es de **\$756'782,855.95**

e) 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 **31 de Diciembre del 2017** es de **\$42'422,421.62**

f) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

El importe reflejado al **31 de Diciembre del 2017** es de **\$754,816.66** el cual está integrado por otros ingresos extraordinarios.

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, registro de las depreciaciones y la cancelación de obras en proceso ya finiquitadas en el presente ejercicio, reflejando un saldo **31 de Diciembre** de **\$544'388,448.80**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

h) El patrimonio neto al final del ejercicio 2016.

Refleja un saldo de **\$36'676,901.90** el cual está conforma por las adquisiciones registradas hasta el mes de agosto del 2014, esto debido al cambio de plataforma en la aplicación de la Ley general de contabilidad gubernamental para la Armonización contable, por lo que la adquisición de bienes muebles queda registrado en el rubro de activo fijo.

i) 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 **31 de Diciembre** del 2017 cierra con saldo de **\$2,123'846,975.95**





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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2017.

	2017	2016
Resultado neto en el Efectivo y Equivalente del Ejercicio	-346'936,387.65	-62'702,252.57
Efectivo y Equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	561'972,826.59	624'675,079.16
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del ejercicio	215'036,438.94	561'972,826.59

2. Con respecto a las **actividades de operación** al **31 de Diciembre del 2017** se obtuvieron ingresos de \$820'452,124.60 y se aplicaron \$544'388,448.80 registrados en el gasto de administración.
3. En las **actividades de inversión**, se registró al **31 de Diciembre del 2017** se registró en el origen de inversión por construcciones en proceso en bienes de dominio público con un monto de \$539'235,775.34 y se aplicó un monto de \$1,179'913,548.51, integrado por mobiliario y equipo de administración y maquinaria, otros equipos y herramientas y el resultado de ejercicios anteriores.
4. En las **actividades de financiamiento**, se registró al **31 de Diciembre del 2017** se registró en el origen un monto de \$26'463,979.56 como resultado de la recuperación de las cuentas por cobrar y se aplicó un monto de \$8'786,269.84, integrado por el incremento en las cuentas por pagar y pagos de anticipos a proveedores y contratistas.





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

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

CONSOLIDADO	
	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Ingresos Presupuestarios		819,697,307.94
2. Más ingresos contables no presupuestarios		754,816.66
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		754,816.66
REINTEGRO DE RECURSO DE COMPAÑIA ASEGURADORA	654,736.66	
OTROS INGRESOS (no identificado)	100,080.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00
4. Ingresos Contables		820,452,124.60

CONSOLIDADO	
	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Total de Egresos Presupuestarios		1,151,035,554.56
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,100,264,315.06
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	0	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2,585.34	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	0.00	
VEHICULOS Y EQUIPOS TERRESTRES	594,349.08	
OTROS SERVICIOS GENERALES(Ajuste por diferencia de IVA)	5,130.36	
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN	1,099,662,250.28	
3. Mas gastos contables no presupuestales		493,617,209.30
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,869,887.91	
INVERSION PUBLICA	491,747,321.39	
PROVISIONES	0	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	
OTROS GASTOS	0	
4. Total de Gasto Contable		544,388,448.80





**O.P. D. COMISION DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA Y AEROPORTUARIA DEL ESTADO DE
GUERRERO
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, al **31 de Diciembre del 2017**, 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.

Con respecto juicios, se registró una demanda judicial con resolución a dicha demanda en proceso judicial a favor del C. Jorge Luis Lozena Vázquez por concepto laboral. En este mes fue finiquitada y al cierre del ejercicio cancelada en la cuentas de orden.

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En el presupuesto de ingresos se incrementó el monto de lo presupuestado en la cuenta de Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios De Organismos, por los depósitos excedentes.

En el presupuesto de egresos, se llevó a cabo transferencias presupuestales para el registro correcto del gasto que se realizó dentro de su mismo tipo de inversión, así como la ampliación en el presupuesto de recurso propio por los ingresos excedentes para mantener el equilibrio presupuestal.

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

ELABORADO

REVISADO

APROBADO

VO.BO.

C.P. MARIA DEL PILAR ALARCÓN MUÑIZ
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD

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

ARQ. ULISES SOTELO ARELLANO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

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

