CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Recursos que integran los saldos de bancos, recursos destinados para las actividades del organismo. y saldo de las cuentas de inversión que incluye los rendimientos de los Fideicomisos privados.

Concepto	2017	2016
Total	273,504.6	142,878.7
Bancos/Tesorería	206,275.5	14,621.1
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	67,229.1	128,247.6

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Se tiene un saldo a favor del mes de diciembre de 2017 por \$104,736.16 con BANOBRAS, que será amortizado en el pago del mes de enero de 2018.

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total.	371.5			371.5	280.3
I.V.A. acreditable	139.2			139.2	152.7
BANOBRAS	104.7			104.7	0.0
Deudores Diversos	127.6			127.6	127.6

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Cuentas por cobrar a largo plazo correspondientes a las actividades del Organismo y que se encuentran en proceso de recuperación.

Concepto	2017	2016
Total	24,112.5	24,498.2

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se refiere a los bienes inmuebles pertenecientes al organismo y que forman parte de su patrimonio, integrado por terrenos y edificios no habitacionales.

Concepto	2017	2016
Total	189,759.2	182,759.2

Tasas de depreciación

En base al "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", los terrenos son activos independientes y se tratarán contablemente por separado, incluso si han sido adquiridos conjuntamente, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Bienes Muebles

Su saldo representa el importe del inventario de bienes muebles que integran el patrimonio del organismo.

Concepto	2017	2016
Total	2,405.6	2,426.0
Mobiliario y equipo de administración	1,245.8	1,210.6
Vehículos y equipo de transporte	1,035.3	1,112.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	124.5	103,4

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	20%
Equipo de comunicaciones	10%
Equipo de cómputo	33.30%
Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%

Nota: Se aplicaron los porcentajes de depreciación de acuerdo la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.

Activos Intangibles

Su saldo representa el costo de adquisición de licencias de software.

Concepto	2017	2016
Total	134.5	134.5

Pasivo

Cuentas por Pagar

Importe de cuentas derivadas de las operaciones de este Organismo cuyo pago se encuentra en trámite.

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	9,511.9				9,511.9	1,161.2

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

Los importes corresponden a saldos en tarjetas que el usuario pre pagaba en peajes cuando Carreteras de Cuota Puebla operaba directamente las autopistas.

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Corto Plazo			976.1		976.1	976.1
Largo Plazo						976.1

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	3,994,059.7	3,834,495.0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	14.0

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	3,994,059.7

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Importe de los ingresos obtenidos durante el ejercicio y que son derivados de las actividades propias del Organismo.

Concepto	2017	2016
Total	405,320.6	56,294.2

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	545,429.0	170,770.4

Servicios Personales

Su saldo representa el gasto efectuado en sueldos y prestaciones derivados de la relación laboral.

Concepto	2017	2016
Total	22,507.2	20,279.9

Materiales y Suministros

Su saldo representa el gasto efectuado en la compra de bienes necesarios para el buen funcionamiento de este organismo.

Concepto	2017	2016
Total	2,982.2	2,425.2

Servicios Generales

Su saldo representa el gasto efectuado en el pago de servicios necesarios para el buen funcionamiento de este organismo.

Concepto	2017	2016
Total	519,939.6	148,065.3

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Monto que corresponde a los recursos obtenidos por concepto de transferencias.

Concepto	2017	2016
Total	308,950.5	1,156,970.8

Otros Gastos

Representa el saldo de las depreciaciones durante el ejercicio.

Concepto	2017	2016
Total	497.5	72,872.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	497.5	559.1
Provisiones	0.0	72,312.9

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Su importe representa el importe del remanente de efectivo del ejercicio 2017.

Concepto	2017	2016
Total	273,504.6	142,878.7

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	56.3	419.0
Otros mobiliarios y equipos de administración	35.2	2.7
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	15.5	0.0
Herramientas y máquinas-herramienta	5.5	0.0
Terrenos	0.0	331.6
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	0.0	73.5
Licencias informáticas e intelectuales	0.0	11.2

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Representa la diferencia entre el presupuesto autorizado al inicio y el devengado al mes de diciembre 2017.

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	111,407.3	594,554.2	483,146.9	433.6

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Representa las diferencias entre el presupuesto estimado al inicio y el recaudado al final del ejercicio.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	64,236.1	714,370.9	650,134.8	1,012.1

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	64,236.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	650,137.0
Ley de Ingresos Recaudada	714,370.9

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	111,407.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	29,598.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	591,231.2
Presupuesto de Egresos Devengado	594,554.2
Presupuesto de Egresos Pagado	589,042.1

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Carreteras de Cuota Puebla (CCP), es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por decreto del H. Congreso del Estado, con fecha 17 de diciembre de 1999.

Información Contable

Con fecha 29 de mayo de 1995 el Gobierno del Estado de Puebla otorgó la concesión para la terminación del proyecto, construcción, operación, explotación, conservación y mantenimiento de la autopista y sus servicios conexos con 43.5 kilómetros de longitud de la carretera Atlixco- San Marcos Acteopan (Siglo XXI).

A partir del 07 de diciembre de 2012, Carreteras de Cuota Puebla dejó de operar las carreteras Vía Atlixcayotl (tramo Puebla-Atlixco), Virreyes-Teziutlan y Apizaco-Huauchinango (tramo Tlaxco-El Tejocotal) otorgando la concesión de las mismas (Paquete Carretero).

Con fecha 18 de agosto de 2014, se suscribió el Título de Concesión para la construcción, explotación, operación, conservación y mantenimiento del Viaducto Elevado de Jurisdicción Estatal, sobre la Autopista Federal México-Puebla, a partir del km 115+000, hasta el km 128+300 en la zona metropolitana de Puebla "EL LIBRAMIENTO".

Estas Concesiones no crean derecho real alguno a favor de la Concesionaria, así como tampoco le otorga acción posesoria sobre los bienes afectos a la Concesión y sólo concede a su titular el derecho a realizar los usos, aprovechamientos o explotaciones que el mismo título comprende.

Fideicomisos fondos de contingencias paquete carretero: Con fecha 10 de Septiembre de 2013, Carreteras de Cuota Puebla realizó transferencia de recursos a CIBANCO S.A. (Fiduciario en los contratos de fideicomiso irrevocables, registrados con los números CIB/436, CIB/437 y CIB/438 celebrados con Promotora de Autopistas del Pacifico, S.A. de C.V. en su carácter de fideicomitente y fideicomisario en primer lugar), con la finalidad de aportar los "fondos para contingencias derivadas de caso fortuito o fuerza mayor" en cumplimiento al numeral 2 de la Cláusula Novena del Título de Concesión "Fondos del Paquete Carretero y Reparto de

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Excedentes" por importe de: \$24,940.0 distribuidos de la siguiente manera:

- Fideicomiso CIB436 Autopista Apizaco-Huauchinango: \$ 4,988.0
- Fideicomiso CIB437 Autopista Vía Atlixcayotl: \$14,964.0
- Fideicomiso CIB438 Autopista Virreyes-Teziutlan: \$ 4,988.0

Al término de la concesión, de existir saldos, estos se revertirán a favor de Carreteras de Cuota Puebla.

Con fecha 26 Abril de 2016 se sustituyó al fiduciario CIBANCO CIB/ 436, 437 y 438, transfiriendo los recursos al fiduciario sustituto INVEX FID/2746, 2747 Y 2748.

Tren Turístico Puebla-Cholula. Con fecha 31 de marzo de 2017, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, el acuerdo del Ejecutivo del Estado, por el que determinó que el Gobierno del Estado, ejecutará las acciones derivadas del Título de Asignación, de fecha 7 de julio de 2015 y su modificación de fecha 23 de enero de 2017, donde se designa que por conducto de este Organismo Público Descentralizado denominado Carreteras de Cuota Puebla, se realizarán todas las acciones que se encuentren pendientes, respecto a dicha Asignación y su modificación.

Información Presupuestaria

Con fecha 15 de diciembre 2016, con la autorización del Consejo de Administración de este Organismo, en su Quincuagésima Quinta Sesión Ordinaria, en el acuerdo 2/55°ORD., aprobaron los presupuestos de Ingresos y Egresos del Organismo para el ejercicio fiscal 2017, conforme a los proyectos presentados en el punto de acuerdo, asimismo, se autorizó solicitar a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, los recursos que resulten necesarios para cubrir las necesidades que se deriven de la prestación del servicio de transporte.

Panorama Económico

Este Organismo Público Descentralizado, en el ejercicio fiscal 2017, ejecutó las actividades inherentes a sus funciones, con el remanente de ejercicios anteriores, así como con ingresos propios derivados de las contraprestaciones establecidas en las concesiones otorgadas. Aunado a lo anterior, se recibieron transferencias por el concepto de subsidios por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración, que sirvieron para sustentar y solventar las obligaciones que tiene esta Entidad.

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Autorización e Historia

El Organismo Público Descentralizado "Sistema Estatal Operador de Carreteras de Cuota" (SEOCC), se crea por decreto el 17 de diciembre de 1999, para solucionar el problema de la deficiente infraestructura carretera, atención en el mantenimiento y conservación de la infraestructura disponible y modernizar el sistema carretero; con el objetivo fundamental de comunicar e integrar a las poblaciones aisladas con los principales centros de población, posibilitándoles el acceso a la modernidad.

Con fecha 15 de noviembre de 2002, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el Decreto del H. Congreso del Estado, por virtud del cual se reforman y adicionan diversas disposiciones del Decreto de creación del Sistema Operador de Carreteras de Cuota, Artículo único, se reforman los artículos 1,2, el primer párrafo y las fracciones I, VII, IX Y XIII del 3, el primer párrafo de los artículos 4,5,6 Y 12, las fracciones II y IV del 13, la fracción I del 14 y la fracción X del 19 y se adiciona la fracción XIV del artículo 3, así como un último párrafo y las fracciones XI y XII al artículo 19 del Decreto que crea al Organismo Público Descentralizado "Sistema Estatal Operador de Carreteras de Cuota", para que quedar de la siguiente manera:

Artículo 1.- "Carreteras de Cuota-Puebla" es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios sectorizado a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

Durante los siguientes años se han reformado y adicionado diversas disposiciones del Decreto de Creación mismos que han sido publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Puebla en las fechas: 12 de diciembre de 2011, 14 de diciembre de 2012, 10 de junio de 2014 y 06 de marzo de 2015.

Organización y Objeto Social

La dirección y administración del Organismo está a cargo de un Consejo de Administración y un Director General. El Consejo de Administración es la máxima autoridad.

El objeto de Carreteras de Cuota es la planeación, estudio, conservación, administración, operación y aprovechamiento de las carreteras e infraestructura de cuota que le hayan sido asignadas, concesionadas o encomendadas en cualquier forma o que formen parte de su patrimonio por cualquier concepto, así como cualquier otro servicio conexo que considere necesario para la creación y funcionamiento de las mismas, que le sea

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

concesionado, delegado o encomendado en términos de las disposiciones legales aplicables.

La planeación, estudio, conservación, administración, operación y prestación del Sistema de Transporte Público Masivo y sus servicios auxiliares o mediante el otorgamiento de concesiones, en los términos de la Ley del Transporte para el Estado de Puebla y las disposiciones legales aplicables.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, utilizado el Sistema aprobado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, denominado "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental", así como los Postulados Básicos, norma y metodología para el registro de los momentos contables de los ingresos y de los egresos, clasificador por rubros de ingresos y por objeto del gasto, también la implementación del Plan de Cuentas al quinto nivel de desagregación al que se está obligado por la armonización contable aprobado en su Segunda Sesión Ordinaria el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP).

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Atiende la normatividad emitida por el CONAC.

Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y el egreso aplicando un enfoque de gestión.

Integra un control presupuestario con sus clasificadores correspondientes.

Sistema de Adquisiciones / Compras.

Cuenta con un control para la tesorería con órdenes de pago y elaboración de cheques.

Posee un control de seguridad de acceso con usuarios, perfiles y permisos.

Cuenta con reportes de estados financieros armonizados con la LGCG.

Cabe mencionar que el sistema utilizado por este Organismo es el SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental).

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

De conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Es el saldo de bancos y caja, para lo cual se llevan controles internos como son arqueos, resguardos y conciliaciones bancarias.

c. Inversiones Financieras

El efectivo se mantiene en cuentas productivas.

d. Instrumentos financieros derivados

Este Organismo no realiza operaciones con instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los Bienes se registran a su costo de adquisición y se valúan de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f. Provisiones

En este ejercicio fiscal no se realizaron provisiones, se mantiene la provisión creada para demandas y juicios en ejercicios anteriores.

g. Beneficios a los Empleados

El Organismo aplica las correspondientes al marco legal, otorgando los beneficios aplicables a los empleados de Carreteras de Cuota Puebla.

h. Patrimonio

De acuerdo al Decreto de Creación, el Patrimonio está formado por las inversiones en los bienes muebles e inmuebles que adquiera o le sean donados por el Gobierno Federal, Estatal y los Municipios, los bienes y derechos que adquieran por cualquier título jurídico, los ingresos derivados del uso o aprovechamiento de los bienes de dominio público que formen parte de su patrimonio, además de recursos que provengan de los diferentes niveles de Gobierno o de cualquier otra fuente de financiamiento.

i. Reconocimiento de Ingresos

El registro de las operaciones se lleva a cabo de acuerdo a las etapas del presupuesto que son: estimado, modificado, devengado y recaudado.

j. Reconocimiento de Gastos

El registro de las operaciones que realiza este Organismo es conforme a las etapas del presupuesto que son: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

Los rendimientos financieros del mes de diciembre de 2017 fueron registrados hasta el mes de enero de 2018, ya que al cierre del ejercicio fiscal las instituciones financieras aun no emitían los estados de cuenta.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.