

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de la Situación Financiera que muestra el Organismo Público Estatal Descentralizado denominado Operador de Carreteras de Cuota, ha sido preparado de acuerdo con los postulados básicos de contabilidad Gubernamental, normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros de este Descentralizado y característica de sus notas emitidos por el consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en el cual se reflejan los Bienes y Derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos agrupándolas con relación a su importancia.

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Este rubro de Efectivo y Equivalentes al 30 de junio del 2023 asciende a la cantidad de \$4,048,897.16 (Cuatro millones cuarenta y ocho mil ochocientos noventa y siete pesos 16/100 M.N.), el cual representa el 92.64% del total de activo circulante.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En este apartado al 30 de junio del 2023 este rubro asciende a un importe total de \$304,425.26 (Trescientos cuatro mil cuatrocientos veinticinco pesos 26/100 M.N.) el cual está integrado por las siguientes cuentas

- **Deudores Diversos por cobrar a corto plazo** corresponde a gastos a comprobar por \$1.50 (Un peso 50/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Vázquez Morales Rigoberto \$ 1.50

José Rosales Gutiérrez \$ 2,251.76

-**Ingresos por recuperar a corto plazo**, corresponde a los adeudos de la Tesorería General del Estado de Morelos del presupuesto Autorizado del ejercicio 2018 por la cantidad de \$ 302,172.00 (Trescientos dos mil ciento setenta y dos pesos 00/100 M.N.), (Gasto Operativo).

3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

En este apartado al 30 de junio del 2023 corresponde al anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por parte de Grupo Automotriz Irragorri por un importe de \$1,719.00 (Mil setecientos diecinueve pesos 00/100 M.N.), mismo que será reintegrado por dicho proveedor.

4. Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes Muebles propiedad de este Descentralizado y que, a la fecha del 30 de junio del 2023, asciende a la cantidad de \$ 1,695,051.48 (Un millón seiscientos noventa y cinco mil cincuenta y un pesos 48/100 M.N), los cuales cuentan con una depreciación acumulada de \$1,055,856.00 (Un millón cincuenta y cinco mil ochocientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.).

5. Bienes Inmuebles e Intangibles

Este rubro representa los bienes Inmuebles e Intangibles propiedad de este Organismo, los cuales fueron adquiridos con recursos propios y Estatales y que a la fecha del 31 de marzo del 2023 ascienden a la cantidad de \$6,826,024.26 (Seis millones ochocientos veintiséis mil veinticuatro pesos 26/100 M.N.) y cuentan con una depreciación acumulada de \$1,657,517.77 (Un millón seiscientos cincuenta y siete mil quinientos diecisiete pesos 77/100 M.N.).

6. Estimaciones y Deterioros

Los activos del Organismo se presentan valuados a su costo de adquisición o construcción y se deprecian de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, sin considerar valores de desecho, a las tasas que se indican a continuación:

Descripción	% depreciación Anual	Dep. Acumulada
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%	53,277.80
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Inf.	33.3%	409,881.20
Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	10.0%	82,395.52
Equipos y Aparatos audiovisuales.	30.0%	25,406.63
Equipo de Transporte	20.0%	218,917.40
Maquinaria y equipo	10.0%	261,725.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	10.0%	4,252.45
Edificios	5.0%	<u>1,657,517.77</u>
Total depreciación acumulada		2,713,373.77

7. Otros Activos

En el periodo presentado este Organismo no registro operaciones referentes a este apartado.

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) Servicios personales por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta es de \$ 11,924.35 (Once mil novecientos veinticuatro pesos 35/100 M.N), representa la aportación Patronal y del servidor Público del pago de otras prestaciones sociales y económicas.

b) Proveedores por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta es por la cantidad de \$ 20,000.06 (Veinte mil pesos 06/100 M.N).

c) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta representa las transferencias estatales a del Gobierno del Estado de Morelos a este Descentralizado por concepto de gastos a comprobar para la adquisición de Derecho de Vía y gastos inherentes a la misma, en la continuación de la Autopista Siglo XXI, y asciende a la cantidad de \$ 1,037.46 (Mil treinta y siete pesos 46/100 M.N.).

d) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta es de \$ 141,443.69 (Ciento cuarenta y un mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 69/100 M.N), y está integrado por las retenciones y contribuciones por pagar del mes de junio, de las siguientes cuentas:

- IVA por Pagar \$ 76,402.93 (Setenta y seis mil cuatrocientos dos pesos 93/100 M.N.).
- ISR por retención Asimilados a Salarios \$94,614.14 (Noventa y cuatro mil seiscientos catorce pesos 14/100 M.N.).
- Retención 5 al millar Insp. Y Vigilancia \$ 9,997.34 (Nueve mil novecientos noventa y siete pesos 34/100 M.N.).
- Retención 2 al millar \$60.79 (Sesenta pesos 79/100 M.N.).

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

REPORTE ANALITICO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES

1.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al cierre del 30 de junio de 2023 este Organismo Descentralizado recibió transferencias Estatales de presupuesto autorizado por la cantidad de \$3,838,242.27 (Tres millones ochocientos treinta y ocho mil doscientos cuarenta y dos pesos 27/100 M.N.).

Así mismo por concepto de Ingresos Propios por la Autopista Siglo XXI, ingreso la cantidad de \$1,380,694.02 (Un millón trescientos ochenta mil seiscientos noventa y cuatro pesos 02/100 M.N.).

Así también, se obtuvieron otros ingresos derivados de los ahorros generados por la contraprestación de la Autopista Siglo XXI de los ejercicios 2021 y 2022 por la cantidad de \$2,635,583.00 (Dos millones seiscientos treinta y cinco mil quinientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.)

2.- Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro de gastos y otras pérdidas está integrado por las erogaciones realizadas en la operatividad principalmente en los capítulos 1000, Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Ayudas Sociales y Otros, y 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; las cuales ascienden en su totalidad la cantidad de \$ 4,113,024.52 (Cuatro millones ciento trece mil veinticuatro pesos 52/100 M.N.).

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION A LA HACIENDA PÚBLICA

Correspondiente al Estado de Variación en la Hacienda pública, se muestran las modificaciones o cambio realizados en el patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos al mismo, el cual se encuentra integrado por el Resultado de Ejercicios Anteriores, Reservas por contingencias y Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

La diferencia entre los recursos recibidos y el gasto corriente al cierre del 30 de junio de 2023, nos da como resultado un ahorro por la cantidad de \$ 3,580,416.00 (Tres millones quinientos ochenta mil cuatrocientos dieciséis pesos 00/100 M.N.).

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

BANCOS

La cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	JUNIO 2023
SANTANDER SA 65504774519 CHEQUES	2,026,618.91
SANTANDER SA 22000437464 CHQ LDVIA	-560.00
BANCOMER CTA. 186062741 CHEQUES	1,995,509.75
SANTANDER S.A. 65508335881	0.00
SANTANDER S.A. 65508352519	0.00
SANTANDER SA BME65504774519	66.11
BANCOMER 2044073894 CTA DE INVERSION	67.49
INVERSION CRECIENTE SANTANDER 68-00002925-5	27,194.90
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,048,897.16

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte de Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

NOMBRE	01 ENERO 2023	30 JUNIO 2023
BANCOS	\$ 3,501,304.02	\$ 4,048,897.16

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.- Cuentas de Orden Contables

En este periodo presentado por el Organismo no se registraron operaciones financieras que implicaran el uso de cuentas de orden.

2.- Cuentas de Orden presupuestarias

En este apartado se enlistan las cuentas presupuestales de Ingresos y Egreso las cuales se presentan en el estado financiero reflejando los montos, las cuales son las siguientes:

Ley de Ingreso Estimada	P. de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	P. de Egresos por Ejercer
Modificación a la ley de Ingresos Estimada	Mod. al P. de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	P. de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	P. de Egresos Devengado
	P. de Egresos Ejercido
	P. de Egresos Pagado