

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 septiembre del 2022 asciende a la cantidad de \$3,406,158.32 (Tres millones cuatrocientos seis mil ciento cincuenta y ocho pesos 32/100 M.N.), el cual representa el 92% del total de activo circulante.

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

En este apartado al 30 de septiembre del 2022 este rubro asciende a un importe total de \$302,173.50 (Trescientos dos mil ciento setenta y tres pesos 50/100 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

-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. Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes Muebles propiedad de este Descentralizado y que, a la fecha del 30 de septiembre del 2022, asciende a la cantidad de \$ 1,887,958.22 (Un millón ochocientos ochenta y siete mil novecientos cincuenta y ocho pesos 22/100 M.N), los cuales cuentan con una depreciación acumulada de \$1,536,479.19 (Un millón quinientos treinta y seis mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 19/100 M.N.).

4. 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 30 de septiembre del 2022 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 \$1,566,166.39 (Un millón quinientos sesenta y seis mil ciento sesenta y seis pesos 39/100 M.N.).

5. 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%	46,526.84
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Inf.	33.3%	362,683.15
Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	10.0%	79,544.44
Equipo de Transporte	20.0%	761,084.23
Equipos y Aparatos audiovisuales.	30.0%	24,915.53
Maquinaria y equipo	10.0%	261,725.00
Edificios	3.3%	<u>1,566,166.39</u>
Total depreciación acumulada		3,102,645.58

6. 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 por la cantidad de \$191,854.76 (Ciento noventa y un mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 76/100 M.N.) y está representada por el pago de las cuotas del Instituto de Crédito para los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Morelos (ICTSGEM) correspondientes al mes de septiembre de 2022.

b) 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.).

c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta es de \$ 150,661.20 (Ciento cincuenta mil seiscientos sesenta y un pesos 20/100 M.N), y está integrado por las retenciones y contribuciones por pagar del mes de septiembre, de las siguientes cuentas:

- IVA por Pagar \$ 35,313.36 (Treinta y cinco mil trescientos trece pesos 36/100 M.N.).
- ISR por retención Asimilados a Salarios \$105,098.06 (Ciento cinco mil noventa y ocho pesos 06/100 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 \$252.29 (Doscientos cincuenta y dos pesos 29/100 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 septiembre de 2022 este Organismo Descentralizado recibió transferencias Estatales de presupuesto autorizado por la cantidad de \$5,405,529.19 (Cinco millones cuatrocientos cinco mil quinientos veintinueve pesos 19/100 M.N.).

Así mismo por concepto de Ingresos Propios por la Autopista Siglo XXI, ingreso la cantidad de \$1,923,644.00 (Un millón novecientos veintitrés mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

2.- Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro se integra principalmente por los reintegros del Seguro Gastos Médicos Mayores, Seguro de vida e ingresos por los ingresos financieros de las cuentas bancarias de este Organismo Descentralizado que asciende a la cantidad de \$ 269,026.57 (Doscientos setenta y nueve mil veintiséis pesos 57/100M.N.) en este periodo.

3.- 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 \$ 5,411,310.23 (Cinco millones cuatrocientos once mil trescientos diez pesos 23/100 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 septiembre de 2022, nos da como resultado un ahorro por la cantidad de \$ 2,057,956.00 (Dos millones cincuenta y siete mil novecientos cincuenta y seis 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	SEPTIEMBRE 2022
SANTANDER SA 65504774519 CHEQUES	2,833,521.34
SANTANDER SA 22000437464 CHQ LDVIA	0.00
BANCOMER CTA. 186062741 CHEQUES	545,309.89
SANTANDER S.A. 65508335881	0.00
SANTANDER S.A. 65508352519	0.00
SANTANDER SA BME65504774519	64.70
BANCOMER 2044073894 CTA DE INVERSION	67.49
INVERSION CRECIENTE SANTANDER 68-00002925-5	27,194.90
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,406,158.32

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	ENERO 2022	SEPTIEMBRE 2022
BANCOS	\$ 1,526,723.78	\$ 3,406,158.32

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

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.