

## 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 31 de diciembre del 2023 asciende a la cantidad de \$3,702,689.37 (Tres millones setecientos dos mil seiscientos ochenta y nueve pesos 37/100 M.N.), el cual representa el 99.99% del total de activo circulante.



## 2. Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes Muebles propiedad de este Descentralizado y que, a la fecha del 31 de diciembre 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 \$1,194,417.17 (Un millón ciento noventa y cuatro mil cuatrocientos diecisiete pesos 17/100 M.N.).

## 3. 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 diciembre del 2023 ascienden a la cantidad de \$7,155,709.00 (Siete millones ciento cincuenta y cinco mil setecientos nueve pesos 00/100 M.N.) y cuentan con una depreciación acumulada de \$1,719,914.49 (Un millón setecientos diecinueve mil novecientos catorce pesos 49/100 M.N.).

## 4. 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%	61,178.40
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Inf.	33.3%	426,672.11
Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	10.0%	89,258.58
Equipos y Aparatos audiovisuales.	30.0%	18,451.47
Equipo de Transporte	20.0%	329,234.20
Maquinaria y equipo	10.0%	261,725.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	10.0%	7,897.41
Edificios	5.0%	<u>1,719,914.49</u>
<b>Total depreciación acumulada</b>		<b>2,914,331.66</b>



## 5. 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 \$ 294,786.46 (Doscientos noventa y cuatro mil setecientos ochenta y seis pesos 46/100 M.N), representa el pago pendiente de la segunda parte de aguinaldo al personal del Organismo.

##### b) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta representa las trasferencias 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 \$ 425,972.18 (Cuatrocientos veinticinco mil novecientos setenta y dos pesos 18/100 M.N), y está integrado por las retenciones y contribuciones por pagar del mes de junio, de las siguientes cuentas:

- IVA por Pagar \$ 38,612.97 (Treinta y ocho mil seiscientos doce pesos 97/100 M.N.).
- ISR por retención por Salarios \$349,137.01 (Trescientos cuarenta y nueve mil ciento treinta y siete pesos 01/100 M.N.).
- Retención 5 al millar Insp. Y Vigilancia \$ 12,389.56 (Doce mil trescientos ochenta y nueve pesos 56/100 M.N.).
- Retención 2 al millar \$111.95 (Ciento once pesos 95/100 M.N.).
- Impuestos sobre nómina \$25,720.35 (Veinticinco mil setecientos veinte pesos 35/100 M.N.)

