

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 2020 asciende a la cantidad de \$24,244,844.91 (Veinticuatro millones doscientos cuarenta y cuatro mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 91/100 M.N. el cual representa el 95% del total de activo circulante. Del monto

anterior, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes a través de la Coordinación de Proyectos y Programas Interinstitucionales realizo a este Organismo un depósito por la cantidad de \$23,929,859.26 (Veintitrés millones novecientos veintinueve mil ochocientos cincuenta y nueve pesos 26/100 M.N.), por concepto de “Reembolso por pago de Liberación de Derecho de Vía, derivado de la falta de recursos para su Liberación”, mismo que será depositado a la Secretaría de Hacienda una vez nos hayan proporcionado el numero de cuenta bancario.

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

En este apartado al 31 de diciembre del 2020 este rubro asciende a un importe total de \$1,219,581.86 Un millón doscientos diecinueve mil quinientos ochenta y un pesos 86/100 M.N.) el cual está integrado por las siguientes cuentas:

-Deudores Diversos por cobrar a corto plazo corresponde a gastos a comprobar por \$26,081.50 (veintiséis mil ochenta y un pesos 50/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

Vázquez Morales Rigoberto \$ 17,501.50

Jaime Tovar Enriquez 8,580.00

-Ingresos por recuperar a corto plazo, corresponde a los adeudos de la Tesorería General del Estado de Morelos del presupuesto Autorizado ejercicio 2018 por \$ 302,172.00 (Trescientos dos mil ciento setenta y dos pesos 00/100 M.N.). (Gasto Operativo), y los depósitos pendientes del presupuesto autorizado 2020 por \$ 891,328.00 (Ochocientos noventa y un mil trescientos veintiocho pesos 00/100 M.N.)

3. Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes Muebles propiedad de este Descentralizado y que a la fecha del 31 de diciembre del 2020, asciende a la cantidad de \$ 1,575,629.62 (Un millón quinientos setenta y cinco mil seiscientos veintinueve pesos 62/100 M.N), los cuales cuentan con una depreciación acumulada de \$1,325,063.76 (Un millón trescientos veinticinco mil sesenta y tres pesos 76/100 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 31 de diciembre del 2020 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 \$1,360,889.27 (Un millón trescientos sesenta mil ochocientos ochenta y nueve pesos 27/100 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%	26,356.43
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Inf.	33.3%	254,681.30
Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	10.0%	72,392.02
Equipo de Transporte	20.0%	685,484.58
Equipos y Aparatos audiovisuales.	3.0%	24,424.43
Maquinaria y equipo	10.0%	261,725.00
Edificios	3.3%	<u>1,360,889.27</u>
Total depreciación acumulada		2,685,953.03

6. Otros Activos

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