

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 marzo del 2024 asciende a la cantidad de \$4,008,276.80 (Cuatro millones ocho mil doscientos setenta y seis pesos 80/100 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 marzo del 2024, asciende a la cantidad de \$ 1,624,071.11 (Un millón seiscientos veinticuatro mil setenta y un pesos 11/100 M.N), los cuales cuentan con una depreciación acumulada de \$1,166,464.41 (Un millón ciento sesenta y seis mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 41/100 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 marzo del 2024 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 \$1,751,112.85 (Un millón setecientos cincuenta y un mil ciento doce pesos 85/100 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%	64,188.20
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Inf.	33.3%	368,532.62
Otros Mobiliarios y Eq. de Administración	10.0%	90,303.98
Equipos y Aparatos audiovisuales.	30.0%	18,451.47
Equipo de Transporte	20.0%	353,513.25
Maquinaria y equipo	10.0%	261,725.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	10.0%	9,719.89
Edificios	5.0%	<u>1,751,112.85</u>
Total depreciación acumulada		2,917,577.26





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 \$ 11,831.28 (Once mil ochocientos treinta y un pesos 28/100 M.N), representa la aportación Patronal y del servidor Público del pago de otras prestaciones sociales y económicas.

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 \$ 140,751.23 (Ciento cuarenta mil setecientos cincuenta y un pesos 23/100 M.N), y está integrado por las retenciones y contribuciones por pagar al 31 de marzo de 2024, de las siguientes cuentas:

- IVA por Pagar \$ 38,610.07 (Treinta y ocho mil seiscientos diez pesos 07/100 M.N.).
- ISR por retención por Salarios \$91,157.92 (Noventa y un mil ciento cincuenta y siete pesos 92/100 M.N.).
- Retención 5 al millar Insp. Y Vigilancia \$ 9,998.56 (Nueve mil novecientos noventa y ocho pesos 56/100 M.N.).
- Retención 2 al millar \$374.14 (Trescientos setenta y cuatro pesos 14/100 M.N.).
- Retención RESICO \$610.19 (Seiscientos diez pesos 19/100 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 31 de marzo de 2024 este Organismo Descentralizado recibió transferencias Estatales de presupuesto autorizado por la cantidad de \$2,357,126.62 (Dos millones trescientos cincuenta y siete mil ciento veintiséis pesos 62/100 M.N.).

Así mismo por concepto de Ingresos Propios por la Autopista Siglo XXI, ingreso la cantidad de \$768,031.92 (Setecientos sesenta y ocho mil treinta y un pesos 92/100 M.N.).

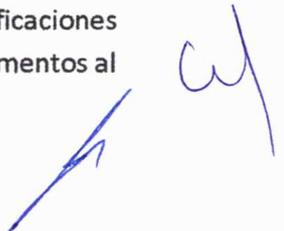
Así también, se obtuvieron otros ingresos derivados de los ahorros generados por la contraprestación de la Autopista Siglo XXI del ejercicio 2023 por la cantidad de \$2,774,016.00 (Dos millones setecientos setenta y cuatro mil dieciséis pesos 52/100 M.N.) y reintegros de comisiones bancarias por parte de Santander S.A. por la cantidad de \$2,432.52 (Dos mil cuatrocientos treinta y dos pesos 52/100 M.NM.)

2.- Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro de gastos y otras perdidas está integrado por las erogaciones realizadas en las partidas presupuestales 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Ayudas Sociales y Otros; las cuales ascienden en su totalidad la cantidad de \$2,203,161.46 (Dos millones doscientos tres mil ciento sesenta y un pesos 46/100 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 31 de marzo de 2024 nos da como resultado un ahorro por la cantidad de \$ 3,624,220.00 (Tres millones seiscientos veinticuatro mil doscientos veinte 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	MARZO 2024
SANTANDER SA 65504774519 CHEQUES	1,371,861.61
BANCOMER CTA. 186062741 CHEQUES	2,636,281.59
SANTANDER SA BME65504774519	66.11
BANCOMER 2044073894 CTA DE INVERSION	67.49
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,008,276.80

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 2024	31 MARZO 2024
BANCOS	\$ 3,702,695.17	\$ 4,008,276.80

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)





1.- Cuentas de Orden Contables

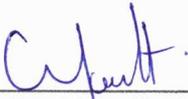
En este periodo presentado por el Organismo no se registraron operaciones financieras que implicaran el uso de cuentas de orden.

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

Elaboró:



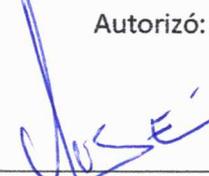
Lic. Mariana Soto Tapia
Subdirectora de
Administración

Revisó:



C.P. José Rosales Gutiérrez
Encargado de Despacho de la
Dirección de Administración

Autorizó:



Arg. José Mariaca Silva
Encargado de Despacho de la
Dirección General

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